

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC - TRANG THIẾT BỊ Y TẾ BÌNH ĐỊNH
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 4 NĂM 2021



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
GIỚI THIỆU HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	6 - 21

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Quá	Chủ tịch
Ông Tạ Nam Bình	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Thanh Giang	Thành viên
Ông Nguyễn Tiến Hải	Thành viên
Ông Hoàng Văn Thắng	Thành viên độc lập
Ông Đậu Minh Lâm	Thành viên (bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2021)
Bà Phạm Thị Thanh Hương	Thành viên (bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2021)
Ông Huỳnh Ngọc Oanh	Thành viên (miễn nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2021)
Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên độc lập (miễn nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2021)

Ban Tổng Giám đốc

Bà Phạm Thị Thanh Hương	Tổng Giám đốc
Ông Huỳnh Ngọc Oanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Giang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Bà Bành Thị Ngọc Quỳnh	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2022)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

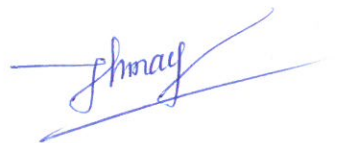
Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		928.195.005.515	794.008.729.852
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	64.774.101.628	107.227.384.562
1. Tiền	111		27.774.101.628	33.683.340.481
2. Các khoản tương đương tiền	112		37.000.000.000	73.544.044.081
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		139.201.393.300	93.341.393.300
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.393.300	1.393.300
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	139.200.000.000	93.340.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		468.508.615.112	375.062.390.793
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	461.232.938.568	375.144.163.422
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	41.540.322.102	37.671.562.044
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	28.970.977.006	3.253.106.017
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(63.235.622.564)	(41.006.440.690)
IV Hàng tồn kho	140	10	251.634.548.378	212.549.947.283
1. Hàng tồn kho	141		251.634.548.378	212.549.947.283
V Tài sản ngắn hạn khác	150		4.076.347.097	5.827.613.914
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	3.569.826.623	4.452.982.740
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		425.576.515	949.757.596
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	20	80.943.959	424.873.578
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		567.248.285.857	586.248.416.648
I Tài sản cố định	220		247.085.337.515	248.622.561.429
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	186.673.965.066	186.891.077.587
- Nguyên giá	222		579.023.885.752	540.883.518.911
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(392.349.920.686)	(353.992.441.324)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	60.411.372.449	61.731.483.842
- Nguyên giá	228		72.260.262.950	71.308.272.950
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(11.848.890.501)	(9.576.789.108)
II Tài sản dở dang dài hạn	240		159.587.358.777	170.577.851.449
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	159.587.358.777	170.577.851.449
III Đầu tư tài chính dài hạn	250		126.381.582.971	126.381.582.971
1. Đầu tư vào công ty con	251	15	30.000.000.000	30.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	16	92.868.048.000	92.868.048.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	17	3.513.534.971	3.513.534.971
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
IV Tài sản dài hạn khác	260		34.194.006.594	40.666.420.799
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	36.862.759.625	40.666.420.799
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		(2.668.753.031)	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.495.443.291.372	1.380.257.146.500

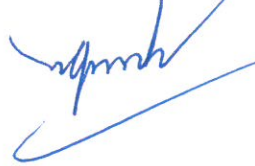


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C NỢ PHẢI TRẢ	300		425.866.163.108	450.455.518.363
I Nợ ngắn hạn	310		300.774.414.904	349.543.955.541
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	89.971.618.346	89.598.760.381
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	19	30.450.099.015	46.188.991.414
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	20	15.136.415.393	18.195.506.957
4. Phải trả người lao động	314		35.296.255.691	34.892.192.726
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	36.077.941.938	13.518.285.822
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	6.218.936.771	80.971.909.204
7. Vay ngắn hạn	320	23	21.029.471.060	20.094.668.665
8. Dự phòng phải trả khác	321		6.911.660.000	
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	24	59.682.016.690	46.083.640.372
II Nợ dài hạn	330		125.091.748.204	100.911.562.822
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23	76.000.000.000	62.725.647.917
2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	25	49.091.748.204	38.185.914.905
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.069.577.128.264	929.801.628.137
I Vốn chủ sở hữu	410		1.061.525.766.350	913.504.899.778
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	26	576.124.440.000	523.790.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		576.124.440.000	523.790.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20.921.442.000	20.921.442.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(1.952.796.558)	(1.952.796.558)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		122.374.020.730	103.995.413.492
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		344.058.660.178	266.750.840.844
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421A		214.416.400.844	237.164.143.034
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/năm nay	421B		129.642.259.334	29.586.697.810
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		8.051.361.914	16.296.728.359
1. Nguồn kinh phí	431		2.344.512.775	12.468.410.765
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		5.706.849.139	3.828.317.594
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.495.443.891.372	1.380.257.146.500



Phạm Thị Thanh May
 Người lập biểu



Nguyễn Thị Mai Hoa
 Kế toán trưởng



Phạm Thị Thanh Hương
 Tổng Giám đốc
 Ngày 25 tháng 01 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 kỳ này	Quý 4 kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng	1		423.047.612.788	358.167.349.973	1.553.813.699.148	1.235.779.395.901
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		38.244.341.753	29.584.931.987	74.815.459.941	70.795.651.881
3. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01-02)	10	28	384.803.271.035	328.582.417.986	1.478.998.239.207	1.164.983.744.020
4. Giá vốn về bán hàng	11	29	223.870.452.082	204.836.037.312	876.350.904.479	697.490.917.974
5. Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20		160.932.818.953	123.746.380.674	602.647.334.728	467.492.826.046
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	31	1.776.054.711	1.101.756.309	20.607.633.941	18.275.690.375
7. Chi phí tài chính	22	32	1.874.229.652	2.191.674.769	6.851.188.031	12.822.614.538
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		111.800.973	378.829.834	1.324.527.353	6.588.854.737
8. Chi phí bán hàng	25	33	63.577.492.244	67.190.339.607	268.945.177.278	212.398.569.930
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	34	45.343.708.328	27.433.934.165	128.669.643.510	87.650.921.785
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		51.913.443.440	28.032.188.442	218.788.959.850	172.896.410.168
11. Thu nhập khác	31		1.667.492.390	4.217.089.139	1.869.684.014	2.872.837.073
12. Chi phí khác	32		191.141.523	2.169.894.114	306.600.911	129.833.246
13. Lợi nhuận/(lỗ) khác (40=31-32)	40		1.476.350.867	2.047.195.025	1.563.083.103	2.743.003.827
14. Lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		53.389.794.307	30.079.383.467	220.352.042.953	175.639.413.995
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	35	13.355.756.256	6.150.056.045	43.932.373.216	32.755.111.925
16. Thu nhập/ (Chi phí) thuế thu nhập hoãn lại	52	35	2.668.753.031		2.668.753.031	-
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60		37.365.285.019	23.929.327.422	173.750.916.705	142.884.302.070




Phạm Thị Thanh May
 Người lập biểu



Nguyễn Thị Mai Hoa
 Kế toán trưởng




Phạm Thị Thanh Hương
 Tổng Giám đốc

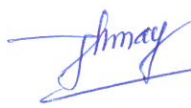
Ngày 25 tháng 01 năm 2021


Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng quý 4 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021


Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Quý 4		Lũy kế 12 tháng	
		Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	476.900.896.271	350.179.111.351	1.488.696.167.125	1.311.586.150.057
Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(172.498.277.583)	(89.101.940.668)	(850.828.151.875)	(635.434.903.093)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(77.803.369.323)	(52.768.631.706)	(195.261.610.678)	(167.237.659.594)
Tiền chi trả lãi vay	04	(179.987.000)	(1.374.057.126)	(1.146.632.369)	(9.215.306.088)
Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(31.000.000.000)	(10.395.636.365)	(48.359.475.560)	(41.357.665.195)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	26.178.525.883	22.184.016.126	56.403.416.502	96.133.110.630
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(117.084.834.835)	(83.039.857.776)	(346.200.587.887)	(276.578.404.010)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	104.512.953.413	135.683.003.836	103.303.125.258	277.895.322.707
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(23.291.615.452)	(5.275.119.114)	(42.870.936.616)	(39.110.757.575)
Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS khác	22	-	-	-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(65.194.299.356)	(36.753.190.835)	(98.655.242.188)	(59.353.190.835)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	(4.465.700.644)	-	83.158.923.297	80.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, chi khác	25	-	-	-	(28.524.734.191)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	419.622.049
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận, khác được chia	27	14.290.778.000	826.378.028	14.290.778.000	19.694.746.513
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(78.660.837.452)	(41.201.931.921)	(44.076.477.507)	(26.874.314.039)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	9.203.120.000	-	9.203.120.000
Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	(2.879.419.743)	-	(4.589.084.923)
Tiền thu từ đi vay	33	1.276.193.169	-	79.250.604.342	232.043.986.656
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(35.030.359.303)	(32.701.197.090)	(105.377.791.927)	(398.072.972.218)
Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính	35	-	-	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu, lãi tiền gửi	36	-	(1.886.700)	(75.552.743.100)	(75.338.462.625)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(33.754.166.134)	(26.379.383.533)	(101.679.930.685)	(236.753.413.110)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(7.902.050.173)	68.101.688.382	(42.453.282.934)	14.267.595.558
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	72.676.151.801	39.125.696.180	107.227.384.562	92.959.789.004
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	64.774.101.628	107.227.384.562	64.774.101.628	107.227.384.562


Phạm Thị Thanh May
Người lập biểu


Nguyễn Thị Mai Hoa
Kế toán trưởng




Phạm Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc
Ngày 25 tháng 01 năm 2022

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược - Trang thiết bị Y tế Bình Định (gọi tắt là “Công ty mẹ”), tiền thân là Công ty Dược - Trang thiết bị Y tế Bình Định được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty TNHH Một Thành viên do Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Định làm chủ sở hữu (100% vốn nhà nước) theo Quyết định số 264/QĐ-UBND ngày 23 tháng 6 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 4100259564 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp ngày 01 tháng 9 năm 2010. Từ tháng 3 năm 2014, Công ty mẹ chuyển đổi hình thức hoạt động từ Công ty TNHH Một Thành viên sang mô hình Công ty Cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 4100259564 sửa đổi lần 2 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp ngày 01 tháng 3 năm 2014.

Công ty mẹ đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 9 ngày 06 tháng 7 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp liên quan đến việc thay đổi vốn điều lệ.

Ngày 15 tháng 6 năm 2018, cổ phiếu của Công ty chính thức niêm yết và giao dịch tại Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, với mã chứng khoán DBD theo Giấy phép số 185/QĐ-SGDHCM do HOSE cấp ngày 24 tháng 5 năm 2018.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 1.101 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 1.174).

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh dược phẩm và trang thiết bị y tế.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Các công ty con, công ty liên kết và các chi nhánh của Công ty như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập	Vốn điều lệ (đồng)	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ (%)	Hoạt động chính
Công ty con					
Công ty TNHH MTV Thương Mại Bidiphar	Tỉnh Bình Định	30.000.000.000	100	100	Bán buôn thuốc tân dược, dược liệu, vật tư y tế
Công ty liên kết					
Công ty Cổ phần Cao su Bidiphar	Tỉnh Bình Định	212.800.000.000	33,58	33,58	Trồng, khai thác, chế biến và kinh doanh mủ cao su

Công ty mẹ có trụ sở chính đăng ký tại 498 Nguyễn Thái Học, Phường Quang Trung, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có 18 chi nhánh tọa lạc tại các tỉnh/thành phố khác tại Việt Nam (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 17 chi nhánh).

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính năm kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính năm kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính năm được lập cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính :

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính bao gồm báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ cho kỳ hoạt động kết thúc tại ngày 31/12/2021.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Đầu tư vào Công ty Con:

Công ty con là Công ty do công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết:

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty mẹ. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con và Công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.



Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa trên cơ sở dự thu.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.



Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	02 - 25
Máy móc và thiết bị	01 - 10
Phương tiện vận tải	03 - 10
Thiết bị văn phòng	03 - 06

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản vô hình và khấu hao

Tài sản vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính, và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất ghi trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Tài sản vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao theo quy định hiện hành.

Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 3 - 8 năm.

Thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa phát sinh trong suốt thời gian thuê.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng, mua sắm phục vụ mục đích hoạt động, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm giá mua, chi phí lắp đặt, xây dựng, thiết bị, phí dịch vụ và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các khoản trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chi phí sửa chữa tài sản, tiền thuê nhà, tiền thuê đất trả trước và các khoản chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.



Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính giữa thì ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

Chương trình dành cho khách hàng truyền thống

Doanh thu được ghi nhận là tổng số tiền phải thu hoặc đã thu trừ đi giá trị hợp lý của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua. Giá trị của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện. Nếu hết thời hạn của chương trình mà người mua không đạt đủ điều kiện theo quy định và không được hưởng hàng hóa dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.

Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp Công ty trực tiếp cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với giá trị hợp lý của số hàng hóa, dịch vụ cung cấp miễn phí hoặc số phải giảm giá, chiết khấu cho người mua được ghi nhận là doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ khi người mua đã nhận được hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc được chiết khấu, giảm giá theo quy định của chương trình.

Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp bên thứ ba có nghĩa vụ cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Nếu hợp đồng giữa Công ty và bên thứ ba đó không mang tính chất hợp đồng đại lý, khi bên thứ ba thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ, chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển sang doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ. Nếu hợp đồng mang tính chất đại lý, chỉ phần chênh lệch giữa khoản doanh thu chưa thực hiện và số tiền phải trả cho bên thứ ba mới được ghi nhận là doanh thu. Số tiền thanh toán cho bên thứ ba được coi như việc thanh toán khoản nợ phải trả.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ hoạt động được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính giữa và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ theo điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty cổ phần và theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Tiền mặt	460.122.300	431.566.756
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27.313.979.328	33.251.773.725
Các khoản tương đương tiền	37.000.000.000	73.544.044.081
	<u>64.774.101.628</u>	<u>107.227.384.562</u>

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc từ một tháng đến ba tháng tại các ngân hàng thương mại trong nước và hưởng lãi suất từ 3%/năm đến 3,3%/năm.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Các khoản đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên ba tháng đến một năm tại các ngân hàng thương mại trong nước và hưởng lãi suất cố định từ 3,5%/năm đến 5,5%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Công Ty TNHH Đầu Tư Phát Triển Kỹ Thuật Đông Nam	45.131.856.249	45.131.856.249
Khác	416.101.082.319	330.012.307.173
	<u>461.232.938.568</u>	<u>375.144.163.422</u>

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Công ty CBF Coffee	13.899.426.147	13.899.426.147
Shandong Sma Pharmatech Co., Ltd.	12.909.300.000	12.909.300.000
Khác	14.731.595.955	10.862.835.897
	<u>41.540.322.102</u>	<u>37.671.562.044</u>

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Tạm ứng mua hàng hoá, dịch vụ	26.645.069.796	541.934.183
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	108.834.249	266.611.402
Lãi dự thu	977.903.562	1.108.284.760
Các khoản phải thu khác	1.239.169.399	1.336.275.672
	<u>28.970.977.006</u>	<u>3.253.106.017</u>

9. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI:

9.1. Thay đổi khoản mục dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	VND:
Số dư 01.01.2020:	26.717.993.796
Trích dự phòng trong kỳ	15.264.822.021
Hoàn nhập dự phòng trong năm	(976.375.127)
Số dư 01.01.2021:	41.006.440.690
Trích lập dự phòng trong kỳ	22.229.181.874
Số dư 31.12.2021:	63.235.622.564

9.2. Tổng giá trị các khoản phải thu khách hàng quá hạn thanh toán như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Nợ quá hạn		
Giá gốc	66.909.693.848	62.069.762.303
Giá trị thuần	<u>(3.674.071.284)</u>	<u>(21.063.321.613)</u>
	63.235.622.564	41.006.440.690

9.3. Chi tiết nợ phải thu quá hạn theo đối tượng như sau:

	<u>31.12.2021</u>		<u>01.01.2021</u>	
	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Giá trị thuần</u> VND	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Giá trị thuần</u> VND
Công ty CBF Coffee	2.048.372.348	-	2.048.372.348	-
Công Ty TNHH Đầu Tư Phát Triển Kỹ Thuật				
Đồng Nam	46.986.723.841	229.076.400	46.986.723.841	14.466.990.671
Các khách hàng khác	17.874.597.659	3.444.994.884	13.034.666.114	6.596.330.942
	66.909.693.848	3.674.071.284	62.069.762.303	21.063.321.613

10. HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	12.741.429.701	9.798.275.904
Nguyên liệu, vật liệu	149.185.327.886	113.122.886.925
Công cụ, dụng cụ	546.846.319	379.157.794
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3.664.963.415	9.661.646.361
Thành phẩm	73.038.508.519	68.017.283.291
Hàng hoá	<u>12.457.472.538</u>	<u>11.570.697.008</u>
	251.634.548.378	212.549.947.283



11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.547.378.118	1.550.738.625
Chi phí bảo trì và sửa chữa	1.173.676.496	1.993.262.664
Chi phí thuê văn phòng, thuê đất	229.572.503	466.501.955
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	619.199.506	442.479.496
	3.569.826.623	4.452.982.740
b. Dài hạn		
Chi phí thuê đất (*)	32.193.244.288	33.535.522.120
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.780.087.474	1.669.074.834
Chi phí bảo trì và sửa chữa	1.654.029.286	3.933.447.574
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.235.398.576	1.528.376.271
	36.862.759.625	40.666.420.799

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH:

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
NGUYỄN GIÁ					
Số đầu kỳ: 01/10/2021	159.928.194.936	328.347.834.349	43.233.144.855	15.802.902.543	547.312.076.683
- Đầu tư XDCB hoàn thành	150.777.900	30.831.039.736	1.551.223.181	1.320.850.000	33.853.890.817
- Tăng trong kỳ		96.900.000	705.680.909		802.580.909
- Tăng do điều chuyển tài sản	7.040.688.528	13.221.151.384	2.506.823.879		22.768.663.791
- Giảm do điều chuyển tài sản	(7.040.688.528)	(13.221.151.384)	(2.506.823.878)		(22.768.663.790)
- Thanh lý, nhượng bán	(916.480.000)	(1.372.272.641)	(384.128.200)	(271.781.817)	(2.944.662.658)
Số cuối kỳ: 31/12/2021	159.162.492.836	357.903.501.444	45.105.920.746	16.851.970.726	579.023.885.752
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số đầu kỳ: 01/10/2021	87.000.912.325	247.267.991.701	32.768.448.320	12.808.890.518	379.846.242.863
- Khấu hao trong kỳ	8.198.736.853	5.959.346.567	855.328.145	434.928.914	15.448.340.479
- Khấu hao tăng do đ/c tài sản	5.130.009.951	11.020.921.061	453.718.644		16.604.649.656
- Khấu hao giảm do đ/c tài sản	(5.130.009.951)	(11.020.921.061)	(453.718.643)		(16.604.649.655)
- Thanh lý, nhượng bán	(916.480.000)	(1.372.272.641)	(384.128.200)	(271.781.817)	(2.944.662.658)
Số cuối kỳ: 31/12/2021	94.283.169.178	251.855.065.627	33.239.648.266	12.972.037.615	392.349.920.686
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/10/2021	72.927.282.611	81.079.842.648	10.464.696.535	2.994.012.025	167.465.833.820
Tại ngày 31/12/2021	64.879.323.658	106.048.435.817	11.866.272.480	3.879.933.111	186.673.965.066

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH:

	Quyền sử dụng đất VNĐ	Phần mềm máy vi tính VNĐ	Tổng cộng VNĐ
NGUYÊN GIÁ			
Số đầu kỳ: 01/10/2021	56.767.881.650	15.432.381.300	72.200.262.950
- Mua trong năm	-	60.000.000	60.000.000
- Tặng do XDCBDD			-
Số cuối kỳ: 31/12/2021	56.767.881.650	15.492.381.300	72.260.262.950
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số đầu kỳ: 01/10/2021	2.188.899.929	9.055.821.617	11.244.721.546
- Khấu hao trong kỳ	57.516.145	546.652.810	604.168.955
Số cuối kỳ: 31/12/2021	2.246.416.074	9.602.474.427	11.848.890.501
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/10/2021:	54.578.981.721	6.376.559.683	60.955.541.404
Tại ngày 31/12/2021:	54.521.465.576	5.889.906.873	60.411.372.449

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Dự án trồng cây dược liệu	3.145.381.267	3.893.307.144
Nhà máy công nghệ cao	154.862.984.244	163.498.551.514
Khác	1.578.993.266	3.185.992.791
	159.587.358.777	170.577.851.449

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON:

	Tỷ lệ phần sở hữu %	Số lượng cổ phần	Số đầu kỳ và cuối kỳ	
			Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ
Công ty TNHH MTV thương mại Bidiphar	100,00		30.000.000.000	-
			30.000.000.000	-

16. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT:

	Tỷ lệ phần sở hữu %	Số lượng cổ phần	Số đầu kỳ và cuối kỳ	
			Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ
Công ty CP cao su Bidiphar	33,58	7.145.389	92.868.048.000	-
			-	-
			92.868.048.000	-

17. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	Tỷ lệ phần sở hữu %	Số lượng cổ phần	Số đầu kỳ và cuối kỳ	
			Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Dược Vật tư Y tế Nghệ An	1,29	205.710	1.513.534.971	-
Công ty TNHH Thiên Phúc	10,00	200.000	2.000.000.000	-
			3.513.534.971	-

18. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công ty Cổ phần Fresenius Kabi Bidiphar	-	-
Truking Technology Limited	7.168.161.531	19.074.105.042
Khác	82.803.456.815	70.524.655.339
	89.971.618.346	89.598.760.381

19. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công ty Cổ Phần Sundial Pharma	2.830.049.873	2.622.547.350
Công ty Cổ Phần Dược VP-PHARM	937.647.600	1.302.959.210
Công ty Cổ Phần Dược phẩm DMAX Việt Nam	-	1.592.850.000
BQLDA ĐT- XD Trà Vinh	-	17.632.520.000
Khác	26.682.401.542	23.038.114.854
	30.450.099.015	46.188.991.414

20. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN (PHẢI THU)/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 01.10.2021	PS phải nộp Q4.2021	Số đã thực nộp Q4.2021	Tại ngày 31.12.2021
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.546.879.794	6.567.232.736	5.978.747.188	2.135.365.342
+ Phải nộp	1.560.004.158	6.554.108.372	5.978.747.188	2.135.365.342
+ Phải thu	(13.124.364)	13.124.364	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(382.966.040)	2.963.590.532	2.652.804.399	(72.179.907)
Thuế xuất, nhập khẩu	(658.920)	154.119.991	158.928.645	(5.467.574)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	30.576.616.960	13.355.756.256	31.000.000.000	12.932.373.216
+ Phải nộp	30.576.616.960	13.355.756.256	31.000.000.000	12.932.373.216
+ Phải thu	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	225.461.733	1.995.842.548	2.155.923.924	65.380.357
+ Phải nộp	230.577.228	1.994.023.531	2.155.923.924	68.676.835
+ Phải thu	(5.115.495)	1.819.017	-	(3.296.478)
Thuế đất	-	939.818.223	939.818.223	-
Thuế khác	-	4.437.054	4.437.054	-
	31.965.333.527	25.980.797.340	42.890.659.433	15.055.471.434
Trong đó				
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	(401.864.819)			(80.943.959)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	32.367.198.346			15.136.415.393

21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí chương trình khuyến mãi	20.390.055.284	7.985.328.604
Chi phí tiền lương KPI	15.572.113.054	-
Chi phí phải trả khác	115.773.600	5.532.957.218
	36.077.941.938	13.518.285.822

22. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Cổ tức phải trả cho cổ đông	-	78.726.806.000
Kinh phí công đoàn	190.483.130	281.040.370
Nhận ký quỹ, ký cược	69.000.000	69.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.959.453.641	1.895.062.834
	6.218.936.771	80.971.909.204



23. CÁC KHOẢN VAY

	Tại ngày 01.10.2021	Quý 4.2021		Tại ngày 31.12.2021
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
a. Vay ngắn hạn				
Vay ngắn hạn từ ngân hàng	29.835.861.281	-	29.835.861.281	-
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	5.535.861.278		5.535.861.278	-
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Quy Nhơn	14.800.000.000	-	14.800.000.000	-
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	9.500.000.003	-	9.500.000.003	-
Vay ngắn hạn cán bộ công nhân viên	6.365.882.689	70.942.735	1.407.354.364	5.029.471.060
Vay dài hạn đến hạn trả	16.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	16.000.000.000
	52.201.743.970	4.070.942.735	35.243.215.645	21.029.471.060
b. Vay dài hạn				
Quỹ đầu tư phát triển Bình Định	80.000.000.000		4.000.000.000	76.000.000.000

24. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI:

	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Quỹ thưởng Ban điều hành	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số đầu kỳ (01.10.2021)	16.691.903.620	19.650.598.782	1.579.010.708	37.921.513.110
Tăng từ lợi nhuận	9.189.303.619	9.189.303.619	3.675.721.448	22.054.328.686
Tăng khác	-	-	-	-
Sử dụng quỹ	(108.080.000)	(185.745.106)	-	(293.825.106)
Số cuối kỳ (31.12.2021)	25.773.127.239	28.654.157.295	5.254.732.156	59.682.016.690

25. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ:

	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	Quỹ phát triển khoa học công nghệ đã hình thành tài sản cố định	Tổng
	VND	VND	VND
Số đầu kỳ (01.10.2021)	29.997.880.243	5.130.143.508	35.128.023.751
Trích lập từ lợi nhuận trước thuế kỳ nay	15.000.000.000		15.000.000.000
Khấu hao tài sản cố định trừ vào quỹ	-	(1.036.275.547)	(1.036.275.547)
Sử dụng quỹ	(27.820.795.000)	27.820.795.000	-
Tăng quỹ	-	-	-
Số cuối kỳ (31.12.2021)	17.177.085.243	31.914.662.961	49.091.748.204

26. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Theo giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 9 ngày 06 tháng 7 năm 2021, vốn điều lệ của Công ty được tăng lên 576.124.440.000 đồng.

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Cổ phần	%	VND	Cổ phần	%	VND
Quỹ đầu tư phát triển	7.683.450	13,34	76.834.500.000	6.984.955	13,34	69.849.550.000
Tỉnh Bình Định						
Các cổ đông khác	49.888.909	86,59	498.889.090.000	45.353.960	86,59	453.539.600.000
Cổ phiếu quỹ	40.085	0,07	400.850.000	40.085	0,07	400.850.000
	57.612.444	100	576.124.440.000	52.379.000	100	523.790.000.000

27. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Ngoại tệ các loại		
- Đô la Mỹ ("USD")	171.648,68	83.688,00
- Euro ("EUR")	88,87	47,82

28. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

	Quý 4.2021 VND	Quý 4.2020 VND
Tổng doanh thu bán hàng	423.047.612.788	358.167.349.973
<i>Trong đó</i>		
Doanh thu bán dược phẩm	328.708.074.870	323.343.305.904
Doanh thu bán vật tư y tế	89.760.366.114	32.419.910.830
Doanh thu bán nguyên liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	4.176.817.368	1.815.912.414
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ khác	402.354.436	588.220.825
		-
Các khoản giảm trừ doanh thu	38.244.341.753	29.584.931.987
Chiết khấu thương mại	29.509.247.430	25.385.085.110
Giảm giá hàng bán	6.992.465.552	2.468.635.379
Hàng bán bị trả lại	1.742.628.771	1.731.211.498
Tổng doanh thu thuần	384.803.271.035	328.582.417.986

29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 4.2021 VND	Quý 4.2020 VND
Giá vốn bán dược phẩm	142.822.932.488	172.941.536.866
Giá vốn bán vật tư y tế	76.535.453.410	30.123.165.125
Giá vốn bán nguyên liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	4.178.549.281	1.420.657.198
Giá vốn bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ khác	333.516.903	350.678.123
	223.870.452.082	204.836.037.312



30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Quý 4.2021</u>	<u>Quý 4.2020</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	94.326.394.509	96.291.948.282
Chi phí nhân công	51.264.998.155	61.416.578.401
Chi phí khấu hao tài sản cố định	16.441.841.752	8.254.195.798
Chi phí dịch vụ mua ngoài	51.014.078.764	41.334.801.498
Chi phí khác bằng tiền	10.303.534.021	11.344.369.510
Dự phòng dự phòng phải thu khó đòi	7.116.693.459	1.997.694.641
	<u>230.467.540.660</u>	<u>220.639.588.130</u>

31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 4.2021</u>	<u>Quý 4.2020</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay, khác	1.342.090.808	1.051.837.189
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	433.963.903	49.919.120
	<u>1.776.054.711</u>	<u>1.101.756.309</u>

32. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 4.2021</u>	<u>Quý 4.2020</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	111.800.973	378.829.834
Chiết khấu thanh toán	1.490.526.224	1.232.609.698
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	271.902.455	580.235.237
	<u>1.874.229.652</u>	<u>2.191.674.769</u>

33. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>Quý 4.2021</u>	<u>Quý 4.2020</u>
	VND	VND
Chi phí nhân viên	43.560.238.549	38.364.680.678
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.091.074.360	1.442.627.457
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.705.972.145	10.411.210.170
Chi phí bán hàng khác	(13.779.792.810)	16.971.821.302
	<u>63.577.492.244</u>	<u>67.190.339.607</u>



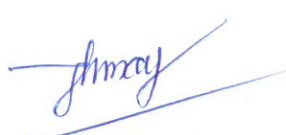
34. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 4.2021	Quý 4.2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên	(3.467.480.538)	11.237.350.867
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.346.175.399	2.247.569.562
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.525.028.970	6.414.733.477
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	23.823.291.038	5.536.585.618
Dự phòng phải thu khó đòi	7.116.693.459	1.997.694.641
	45.343.708.328	27.433.934.165


35. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 4.2021	Quý 4.2020
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	13.355.756.256	6.150.056.045
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	2.668.753.031	-
	16.024.509.288	6.150.056.045

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.


Phạm Thị Thanh May
Người lập biểu


Nguyễn Thị Mai Hoa
Kế toán trưởng


Phạm Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc
Ngày 25 tháng 01 năm 2022

