



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LIỆU TRUNG ƯƠNG 2 - PHYTOPHARMA

Trụ sở: Số 24 Nguyễn Thị Nghĩa, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Văn phòng: Tháp Bahamas, Đảo Kim Cương, Số 1, Đường 104, Phường Bình Trưng
Tây, Quận 2, TP HCM

Điện thoại: +84 8 3832 3009

Fax: +84 8 38539126

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2022

Bao gồm các biểu:

- 1. Bảng Cân đối kế toán***
- 2. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh***
- 3. Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ***
- 4. Thuyết minh Báo cáo tài chính***



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 TẠI NGÀY 31/03/2022

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		9,056,664,508,970	4,830,998,519,966
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3.1	1,778,864,013,382	101,143,271,646
1. Tiền	111		1,778,864,013,382	56,143,271,646
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	45,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		40,000,000,000	40,000,000,000
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		40,000,000,000	40,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	3.2	4,031,464,443,970	3,219,032,999,375
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3,964,650,862,161	3,190,702,536,281
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		59,044,146,883	20,845,431,553
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		23,687,556,666	23,398,872,167
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(15,918,466,148)	(15,918,466,148)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		344,408	4,625,522
IV. Hàng tồn kho	140	3.3	3,119,884,310,615	1,464,558,547,314
1. Hàng tồn kho	141		3,119,886,185,542	1,464,560,422,241
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,874,927)	(1,874,927)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	3.4	86,451,741,003	6,263,701,631
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		965,917,307	388,537,561
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		85,485,823,696	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	5,875,164,070
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		244,372,953,450	243,269,440,834
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12,332,619,800	12,222,619,800
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			

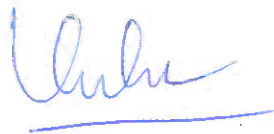
Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		12,332,619,800	12,222,619,800
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		32,693,567,370	33,177,966,021
1. Tài sản cố định hữu hình	221	3.5	6,649,474,632	7,083,079,386
- Nguyên giá	222		32,917,098,588	32,917,098,588
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(26,267,623,956)	(25,834,019,202)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	3.6	26,044,092,738	26,094,886,635
- Nguyên giá	228		27,641,385,872	27,641,385,872
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,597,293,134)	(1,546,499,237)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		60,255,131,759	57,899,963,668
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		60,255,131,759	57,899,963,668
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		66,170,000,000	66,170,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		61,170,000,000	61,170,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		5,000,000,000	5,000,000,000
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		72,921,634,521	73,798,891,345
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		61,943,764,840	62,821,021,664
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		10,977,869,681	10,977,869,681
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		9,301,037,462,420	5,074,267,960,800
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		8,849,028,555,876	4,634,251,798,500
I. Nợ ngắn hạn	310		8,845,649,683,395	4,630,872,926,019
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	3.7	8,434,523,126,405	4,357,603,221,962
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,121,268,973	1,597,201,642

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	3.8	3,050,183,786	14,612,681,731
4. Phải trả người lao động	314		4,509,993,043	2,033,284,274
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		71,736,908,753	56,605,531,573
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		112,753,146,923	196,358,008,443
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		212,105,859,118	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,849,196,394	2,062,996,394
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		3,378,872,481	3,378,872,481
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		1,977,409,000	1,977,409,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
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		1,401,463,481	1,401,463,481
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		452,008,906,544	440,016,162,300
I. Vốn chủ sở hữu	410		451,578,906,544	439,586,162,300
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		254,610,000,000	254,610,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		254,610,000,000	254,610,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		27,876,760,563	27,876,760,563
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(36,000,000)	(36,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		135,617,860,538	135,617,860,538
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	1,241,883,623



Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33,510,285,443	20,275,657,576
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		20,275,657,576	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,234,627,867	20,275,657,576
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		430,000,000	430,000,000
1. Nguồn kinh phí	431		430,000,000	430,000,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		9,301,037,462,420	5,074,267,960,800

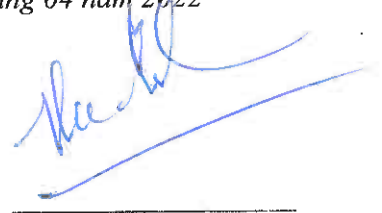
Lập ngày 19 tháng 04 năm 2022



Người lập
Bùi Thị Hoa



Kế toán trưởng
Hoàng Đăng Ánh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
QUÝ I NĂM 2022

DVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		5,703,970,223,572	3,246,645,991,654	5,703,970,223,572	3,246,645,991,654
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		8,241,872,153	24,109,949,064	8,241,872,153	24,109,949,064
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	4.1	5,695,728,351,419	3,222,536,042,590	5,695,728,351,419	3,222,536,042,590
4. Giá vốn hàng bán	11	4.2	5,629,723,747,306	3,105,500,877,755	5,629,723,747,306	3,105,500,877,755
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20	4.3	66,004,604,113	117,035,164,835	66,004,604,113	117,035,164,835
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4.4	1,354,673,748	4,458,059,946	1,354,673,748	4,458,059,946
7. Chi phí tài chính	22	4.5	2,195,200,752	1,371,408,101	2,195,200,752	1,371,408,101
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,919,335,970	1,050,120,540	1,919,335,970	1,050,120,540
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	4.6	27,382,015,096	85,814,386,439	27,382,015,096	85,814,386,439
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.7	21,399,398,620	16,750,456,823	21,399,398,620	16,750,456,823
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16,382,663,393	17,556,973,418	16,382,663,393	17,556,973,418
12. Thu nhập khác	31		163,111,566	5,022,473	163,111,566	5,022,473
13. Chi phí khác	32		74	523,886,651	74	523,886,651
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		163,111,492	(518,864,178)	163,111,492	(518,864,178)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		16,545,774,885	17,038,109,240	16,545,774,885	17,038,109,240
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3,311,147,017	3,070,461,690	3,311,147,017	3,070,461,690
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp)	60		13,234,627,868	13,967,647,550	13,234,627,868	13,967,647,550
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Bùi Thị Hoa

Người lập
Bùi Thị Hoa

Hoàng Đăng Ánh

Kế toán trưởng
Hoàng Đăng Ánh



Lập ngày 19 tháng 04 năm 2022

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đào Văn Đại

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 QUÝ I NĂM 2022

DVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		16,545,774,885	17,038,109,240
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		484,398,651	480,583,902
- Các khoản dự phòng	3		-	(13,286,823,795)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(581,424,920)	(3,117,194,959)
- Chi phí lãi vay	6		1,919,335,970	1,050,120,540
- Các khoản điều chỉnh khác	7			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		18,368,084,586	2,164,794,928
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(892,152,104,221)	(1,450,408,523,111)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,655,325,763,301)	(494,913,652,003)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3,999,315,819,023	1,866,387,640,771
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		299,877,078	(8,050,420,672)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,919,335,970)	(1,050,120,540)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(7,664,147,987)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(18,576,769,996)	(6,335,038,120)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,450,009,807,199	(99,869,466,734)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2,355,168,091)	(3,015,410,829)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	7,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		581,424,920	3,117,194,959
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,773,743,171)	7,101,784,130
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 DN đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		474,170,763,517	154,032,330,171
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(262,064,904,399)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		17,378,818,590	-
7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát	37			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		229,484,677,708	154,032,330,171
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1,677,720,741,736	61,264,647,567
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		101,143,271,646	149,376,071,885
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		1,778,864,013,382	210,640,719,452

Lập ngày 10/25/2022 năm 2022



Người lập
Bùi Thị Hoa



Kế toán trưởng
Hoàng Đăng Ánh



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đào Văn Đại

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2022

DVT: VND

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Công ty Cổ Phần Dược Liệu Trung Ương 2 là một công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0302597576 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 08/05/2002.

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh nguyên liệu và thành phẩm đông nam dược, thành phẩm tân dược, dụng cụ y tế thông thường; cung cấp dịch vụ uỷ thác, giao nhận hàng hoá và kho bãi.

Công ty con:

- Công ty TNHH MTV Dược liệu TW2; tỷ lệ sở hữu: 100%

- Công ty TNHH PHYTO LAND; tỷ lệ sở hữu: 62,57%

- Công ty CP PHYTO Quang Trung; tỷ lệ sở hữu: 96%

Công ty liên kết: Công ty TNHH Dược liệu Trung ương 2 Phytopharma Sài Gòn; tỷ lệ sở hữu: 40% .

2. Các chính sách kế toán chủ yếu

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam.

2.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

2.4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng hóa tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

2.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được đưa vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: Nguyên giá được ghi nhận là toàn bộ chi phí bỏ ra để có tài sản cố định.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao được tính dựa trên nguyên giá của tài sản cố định và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao hàng năm dựa trên mức độ hữu dụng dự tính của TSCĐ phù hợp với thông tư số 45/2013/TT-BTC

Nhà cửa	7 - 25 năm
Máy móc thiết bị	3 - 19 năm
Phương tiện vận tải	8 - 10 năm



Thiết bị quản lý
Phần mềm máy tính

3 - 10 năm
6 năm

2.6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Chi phí này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hoá đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

2.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy.

2.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.
Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá với giá thực tế phát hành cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Nguyên tắc trích lập quỹ và chia lợi nhuận: căn cứ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

2.10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh khi đồng thời thoả mãn tất cả 5 điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn 4 điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

2.10. 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.

2.11. Nguyên tắc ghi nhận Giá vốn hàng bán

Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận đúng kỳ và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hoá xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.12. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, chi phí đi vay, các khoản lỗ tỷ giá hối đoái phát sinh khi bán ngoại tệ và chiết khấu thanh toán.

2.13. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

2.14. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp, chủ yếu bao gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác,...

2.15. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Tổng Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.

3.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2022	31/12/2021
- Tiền mặt	151,080,447	81,645,327
- Tiền gửi ngân hàng	1,778,712,932,935	56,061,626,319
- Các khoản tương đương tiền	-	45,000,000,000
Cộng	1,778,864,013,382	101,143,271,646

3.2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2022		31/12/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Bên thứ ba	3,109,256,525,586	15,918,466,148	2,629,923,082,404	15,918,466,148
- Bên liên quan	855,394,336,575		560,779,453,877	
Cộng	3,964,650,862,161	15,918,466,148	3,190,702,536,281	15,918,466,148

3.3. Hàng tồn kho

	31/03/2022	31/12/2021
- Hàng mua đang đi đường		10,070,555,997
- Hàng hóa	3,119,886,185,542	1,454,489,866,244
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,874,927)	(1,874,927)
Cộng	3,119,884,310,615	1,464,558,547,314

3.4. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2022	31/12/2021
- Thuế GTGT được khấu trừ	85,485,823,696	-
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	-	5,875,164,070
- Chi phí trả trước ngắn hạn	965,917,307	388,537,561
Cộng	86,451,741,003	6,263,701,631

3.5. Tài sản cố định hữu hình

ĐVT: 1000 đồng

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	18,453,678	4,525,779	6,033,024	2,265,125	1,639,493	32,917,099
- Tăng trong kỳ				-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ	18,453,678	4,525,779	6,033,024	2,265,125	1,639,493	32,917,099
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	12,935,082	4,483,381	4,786,088	2,014,707	1,614,761	25,834,019
- Khấu hao trong kỳ	188,305	10,467	168,532	56,301	10,000	433,605
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ	13,123,387	4,493,848	4,954,620	2,071,008	1,624,761	26,267,624
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	5,518,596	42,398	1,246,936	250,418	24,732	7,083,080
Số dư cuối năm	5,330,291	31,931	1,078,404	194,117	14,732	6,649,475

3.6. Tài sản cố định vô hình

ĐVT: 1000 đồng

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐVH			
Số dư đầu kỳ	26,363,883	1,277,503	27,641,386
Số dư cuối kỳ	26,363,883	1,277,503	27,641,386
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	685,336	861,163	1,546,499
Số dư cuối kỳ	710,109	887,184	1,597,293
Giá trị còn lại của TSCĐVH			
Số dư đầu kỳ	25,678,547	416,340	26,094,887
Số dư cuối kỳ	25,653,774	390,319	26,044,093

3.7. Phải trả cho người bán ngắn hạn

	31/03/2022	31/12/2021
- Bên thứ ba	8,431,462,758,787	4,354,529,881,941
- Bên liên quan	3,060,367,618	3,073,340,021
Cộng	8,434,523,126,405	4,357,603,221,962

3.8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2022	31/12/2021
- Thuế GTGT	-	7,166,345,552
- Thuế xuất nhập khẩu	1,398,946,887	3,751,919,419
- Thuế thu nhập cá nhân	1,651,236,899	3,694,416,760
Cộng	3,050,183,786	14,612,681,731

4. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

4.1. Doanh thu thuần

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
- Doanh thu bán hàng	5,584,769,888,159	3,109,259,531,291
- Doanh thu dịch vụ	110,958,463,260	113,276,511,299
Cộng	5,695,728,351,419	3,222,536,042,590

4.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
- Giá Vốn hàng bán	5,539,656,166,947	3,018,922,509,288
- Giá Vốn dịch vụ	90,067,580,359	86,578,367,967
Cộng	5,629,723,747,306	3,105,500,877,255

4.3. Lợi nhuận gộp

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
- Lợi nhuận bán hàng	45,113,721,212	90,337,021,503
- Lợi nhuận cung cấp dịch vụ	20,890,882,901	26,698,143,332
Cộng	66,004,604,113	117,035,164,835

4.4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
- Lãi tiền gửi ngân hàng	581,424,920	907,507,517
- Lãi chênh lệch tỷ giá	773,248,828	1,340,864,987
- Lãi từ công ty con chuyển về	-	2,209,687,442
Cộng	1,354,673,748	4,458,059,946

4.5. Chi phí hoạt động tài chính

- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái
 - Lãi vay
- Cộng**

Quý 1/2022	Quý 1/2021
275,864,782	321,287,561
1,919,335,970	1,050,120,540
2,195,200,752	1,371,408,101

4.6. Chi phí bán hàng

- Chi phí giao nhận
 - Chi phí nhân viên
 - Chi phí khấu hao TSCĐ
 - Chi phí khác
- Cộng**

Quý 1/2022	Quý 1/2021
5,540,364,972	26,469,222,903
7,858,632,396	7,030,697,947
102,744,636	102,744,636
13,880,273,092	52,211,720,953
27,382,015,096	85,814,386,439

4.7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí nhân viên
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài
 - Chi phí khấu hao TSCĐ
 - Chi phí khác
- Cộng**

Quý 1/2022	Quý 1/2021
8,368,871,778	6,441,451,464
6,936,042,448	6,769,579,564
381,654,015	377,839,266
5,712,830,379	3,161,586,529
21,399,398,620	16,750,456,823

5. Thuyết minh về các bên liên quan

a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

Mua hàng hoá, dịch vụ từ công ty con, công ty liên kết

- Công ty TNHH MTV Dược liệu TW2
- Công ty TNHH Phyto Land

Quý 1/2022	Quý 1/2021
1,338,772,372	901,184,197
3,053,629,950	3,053,629,950
4,392,402,322	3,954,814,147

Bán hàng hoá, dịch vụ từ công ty con, công ty liên kết

- Công ty TNHH MTV Dược liệu TW2
- Công ty CP Phyto Quang Trung

Quý 1/2022	Quý 1/2021
669,386,185,694	472,748,676,338
11,149,983	-
669,397,335,677	472,748,676,338

Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ như sau:

- Tiền lương, thù lao

Quý 1/2022	Quý 1/2021
2,621,869,545	2,005,947,010

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

Các khoản phải thu khách hàng

- Công ty TNHH MTV Dược liệu TW2
- Công ty CP Phyto Quang Trung

31/03/2022	31/12/2021
855,382,294,595	560,779,453,877
12,041,980	-
855,394,336,575	560,779,453,877

Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Công ty TNHH Phyto Land	-	12,214,519,800

Các khoản phải thu dài hạn khác

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Công ty TNHH Phyto Land	12,214,519,800	12,214,519,800

Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Công ty TNHH MTV Dược liệu TW2	3,060,367,618	3,073,340,021
Công ty TNHH Phyto Land	-	-

Lập ngày 19 tháng 04 năm 2022



Người lập
Bùi Thị Hoa



Kế toán trưởng
Hoàng Đăng Ánh



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đào Văn Đại

