

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Mã số	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		01	584.373.279.382	582.809.793.572	2.299.821.824.836	2.408.434.865.422
2 Các khoản giảm trừ doanh thu		02	(154.592.713)	2.302.910.007	3.177.901.012	9.516.906.653
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	10	584.527.872.095	580.506.883.565	2.296.643.923.824	2.398.917.958.769
4 Giá vốn hàng bán	18	11	292.416.138.135	272.726.273.995	1.051.709.760.078	1.055.721.001.826
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20	292.111.733.960	307.780.609.570	1.244.934.163.746	1.343.196.956.943
6 Doanh thu hoạt động tài chính	19	21	7.630.423.644	5.657.630.508	30.944.555.428	18.356.000.665
7 Chi phí tài chính	20	22	1.653.124.154	520.836.966	4.861.545.121	2.297.136.122
8 Trong đó: Chi phí lãi vay		23	1.512.313.716	72.986.301	3.940.136.811	1.087.900.956
9 Chi phí bán hàng		24	139.256.895.656	162.894.485.678	614.373.637.230	660.732.503.060
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	25	77.445.155.023	96.288.495.131	297.187.671.306	331.885.990.686
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30	81.386.982.771	53.734.422.303	359.455.865.517	366.637.327.740
12 Thu nhập khác		31	(7.710.669.452)	552.480.166	1.975.143.313	1.987.993.918
13 Chi phí khác		32	125.234	94.885.719	763.390.076	169.370.804
14 Lợi nhuận khác		40	(7.710.794.686)	457.594.447	1.211.753.237	1.818.623.114
15 Lãi/lỗ tại công ty liên doanh, liên kết		24	-	-	-	-
16 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50	73.676.188.085	54.192.016.750	360.667.618.754	368.455.950.854
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51	16.541.366.031	10.241.441.948	78.397.933.391	75.032.050.978
18 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		52	371.017.679	1.494.356.335	(2.999.233.240)	(91.577.741)
19 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		60	56.763.804.375	42.456.218.467	285.268.918.603	293.515.477.617
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		61	53.355.971.232	38.659.604.816	263.248.297.787	269.144.864.659
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		62	3.407.833.143	3.796.613.651	22.020.620.816	24.370.612.958
20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	23	70			5.489	5.691

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng

Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc

Trần Túc Mã



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100	1.447.680.699.713	1.226.498.650.955
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	110	368.084.837.901	176.029.928.335
1 Tiền		111	203.716.577.181	81.089.668.730
2 Các khoản tương đương tiền		112	164.368.260.720	94.940.259.605
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2	120	414.028.664.105	324.334.741.053
1 Chứng khoán kinh doanh		121	10.000.000.000	10.000.000.000
2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	404.028.664.105	314.334.741.053
III. Các khoản phải thu		130	155.940.186.530	202.976.186.174
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	131	133.147.033.894	186.177.113.721
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	4	132	11.345.934.935	12.205.964.555
3 Phải thu ngắn hạn khác	5	136	21.812.838.989	13.369.088.762
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	6	137	(10.365.621.288)	(8.775.980.864)
IV. Hàng tồn kho	7	140	467.898.029.136	479.008.495.760
1 Hàng tồn kho		141	469.754.083.716	480.793.925.847
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149	(1.856.054.580)	(1.785.430.087)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150	41.728.982.041	44.149.299.633
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	8	151	2.853.274.410	1.223.476.914
2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152	38.759.918.637	42.900.681.316
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		153	115.788.994	25.141.403
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	593.246.673.569	589.766.376.294
I Các khoản phải thu dài hạn		210	-	3.841.248
1 Phải thu dài hạn khác		216	-	3.841.248
I. Tài sản cố định		220	507.865.033.506	516.884.259.585
1 Tài sản cố định hữu hình	9	221	449.041.431.210	457.253.646.310
- Nguyên giá		222	1.133.750.579.093	1.056.394.176.527
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223	(684.709.147.883)	(599.140.530.217)
2 Tài sản cố định vô hình	10	227	58.823.602.296	59.630.613.275
- Nguyên giá		228	76.552.486.979	73.561.398.929
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229	(17.728.884.683)	(13.930.785.654)
II. Tài sản dở dang dài hạn		240	13.865.037.272	7.616.595.894
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	242	13.865.037.272	7.616.595.894
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250	500.000.000	500.000.000
1 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253	500.000.000	500.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác		260	71.016.602.791	64.761.679.567
1 Chi phí trả trước dài hạn	8	261	46.737.169.767	43.457.730.810
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262	24.146.227.491	21.146.994.250
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		263	133.205.533	156.954.507
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	2.040.927.373.282	1.816.265.027.249


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ		300	554.885.699.140	435.706.116.007
I. Nợ ngắn hạn		310	554.885.699.140	435.706.116.007
1 Phải trả cho người bán ngắn hạn	12	311	61.146.181.861	185.881.891.691
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	327.677.726	95.998.291
3 Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	13	313	35.513.827.956	16.273.282.982
4 Phải trả người lao động		314	69.511.570.032	76.559.837.142
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	14	315	60.338.293.038	51.581.138.229
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	58.835.626.000	47.304.600.804
7 Phải trả ngắn hạn khác	15	319	94.006.599.448	9.007.284.087
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	320	167.967.756.063	40.000.000.000
9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	7.238.167.016	9.002.082.781
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	1.486.041.674.142	1.380.558.911.242
I. Vốn chủ sở hữu	27	410	1.485.556.873.627	1.379.940.204.719
1 Vốn góp của chủ sở hữu		411	414.536.730.000	414.536.730.000
2 Thặng dư vốn cổ phần		412	133.021.732.000	133.021.732.000
3 Vốn khác của chủ sở hữu		414	9.652.783.012	9.652.783.012
4 Cổ phiếu quỹ (*)		415	-3.593.000	(3.593.000)
5 Quỹ đầu tư phát triển		418	541.187.024.571	474.794.697.022
6 LNST chưa phân phối		421	277.433.317.473	242.481.762.771
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước			130.896.280.867	89.499.437.798
- LNST chưa PP kỳ này			146.537.036.607	152.982.324.973
7 Lợi ích cổ đông không kiểm soát		429	109.728.879.570	105.456.092.914
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		430	484.800.515	618.706.523
1 Nguồn kinh phí		431	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432	484.800.515	618.706.523
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440	2.040.927.373.282	1.816.265.027.249

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	360.667.618.754	368.455.950.854
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	94.630.318.095	86.856.675.916
Các khoản dự phòng	03	1.660.264.917	4.779.339.480
(Lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	477.597.048	(167.876.617)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(30.608.406.896)	(17.353.207.078)
Chi phí lãi vay	06	3.940.136.811	1.087.900.956
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	430.767.528.729	443.658.783.511
Biến động các khoản phải thu	09	58.648.374.649	(32.383.485.038)
Biến động hàng tồn kho	10	11.063.591.105	(98.339.423.991)
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp	11	(31.060.962.466)	74.659.121.403
Biến động chi phí trả trước	12	(5.223.965.844)	(3.201.462.452)
Tăng/ giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	(10.000.000.000)
Tiền lãi vay đã trả	14	(3.849.242.813)	(1.042.354.745)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(58.755.485.550)	(81.027.226.240)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(40.403.938.754)	(44.667.165.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	361.185.899.056	247.656.787.148
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(100.529.642.315)	(58.698.315.415)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	354.471.381	996.787.963
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(568.637.403.839)	(305.145.693.213)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	478.943.480.787	275.935.952.431
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	22.816.379.974	13.524.940.476
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(167.052.714.012)	(73.386.327.758)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Tiếp theo)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	107.671.067.171	60.000.000.000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(53.251.072.000)	(46.856.929.160)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(56.543.606.750)	(222.216.327.016)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(2.123.611.579)</i>	<i>(209.073.256.176)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	192.009.573.465	(34.802.796.786)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	176.029.928.335	210.880.433.884
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	45.336.101	(47.708.763)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	368.084.837.901	176.029.928.335

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng

Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2023



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Traphaco là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2566/1999/QĐ-BGTVT ngày 27 tháng 9 năm 1999 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Công ty được cấp lại mã số doanh nghiệp từ Đăng ký kinh doanh số 058437 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 24 tháng 12 năm 1999 thành Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0100108656 cấp ngày 10 tháng 08 năm 2011 (đăng ký thay đổi lần 15). Công ty đã thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 24 vào ngày 21 tháng 04 năm 2023.

Trụ sở chính của công ty tại: 75 Phố Yên Ninh - P. Quán Thánh - Q. Ba Đình - TP Hà Nội.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty lần thứ 24 là 414.536.730.000 VNĐ (Bốn trăm mười bốn tỷ năm trăm ba sáu triệu bảy trăm ba mươi nghìn đồng chẵn.) tương đương 41.453.673 cổ phần, mệnh giá một cổ phần 10.000 VNĐ.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Dược phẩm

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất, buôn bán thực phẩm và mỹ phẩm; kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu làm thuốc, các sản phẩm thuốc; tư vấn sản xuất dược mỹ phẩm; pha chế thuốc theo đơn; sản xuất kinh doanh dược phẩm, hóa chất và vật tư thiết bị y tế; sản xuất buôn bán rượu, bia, nước giải khát (không bao gồm kinh doanh quán bar) ; Tư vấn dịch vụ khoa học kỹ thuật, chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực y, dược ; Thu mua, gieo trồng, chế biến dược liệu.

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

4. 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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có các Công ty con và các chi nhánh như sau:

Công ty con :

- Công ty Cổ phần Công nghệ Cao Traphaco
- Công ty TNHH MTV Traphacosapa
- Công ty CP dược VTYT Đắk Lắk
- Công ty TNHH Traphaco Hưng Yên

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

Các chi nhánh :

Tên đơn vị	Nơi thành lập	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Miền Nam	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh dược phẩm, thực phẩm, mỹ phẩm, hóa chất, vật tư, thiết bị y tế, xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu làm thuốc, các sản phẩm thuốc.
- Chi nhánh Miền Trung	TP. Đà Nẵng	
- Chi nhánh Nam Định	Tỉnh Nam Định	
- Chi nhánh Bắc Miền Trung	Tỉnh Nghệ An	
- Chi nhánh Thanh Hóa	Tỉnh Thanh Hóa	
- Chi nhánh Vĩnh Long	Tỉnh Vĩnh Long	
- Chi nhánh Hải Phòng	TP. Hải Phòng	
- Chi nhánh Đồng Nai	Tỉnh Đồng Nai	
- Chi nhánh Bình Thuận	Tỉnh Bình Thuận	
- Chi nhánh Quảng Ngãi	Tỉnh Quảng Ngãi	
- Chi nhánh Khánh Hòa	Tỉnh Khánh Hòa	
- Chi nhánh Cần Thơ	Tỉnh Cần Thơ	
- Chi nhánh Gia Lai	Tỉnh Gia Lai	
- Chi nhánh Quảng Ninh	Tỉnh Quảng Ninh	
- Chi nhánh Tiền Giang	Tỉnh Tiền Giang	
- Chi nhánh Hải Dương	Tỉnh Hải Dương	
- Chi nhánh Phú Thọ	Tỉnh Phú Thọ	
- Chi nhánh Bình Dương	Tỉnh Bình Dương	
- Chi nhánh Hưng Yên	Tỉnh Hưng Yên	
- Chi nhánh Bắc Giang	Tỉnh Bắc Giang	
- Chi nhánh Thái Nguyên	Tỉnh Thái Nguyên	
- Chi nhánh Kiên Giang	Tỉnh Kiên Giang	
- Chi nhánh Thừa Thiên Huế	Tỉnh Thừa Thiên Huế	
- Chi nhánh Yên Bái	Tỉnh Yên Bái	
- Chi nhánh Vĩnh Phúc	Tỉnh Vĩnh Phúc	
- Chi nhánh Bình Định	Tỉnh Bình Định	
- Chi nhánh Vũng Tàu	Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu	
- Chi nhánh Long An	Tỉnh Long An	

II KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Các báo cáo tài chính 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.

Kỳ kế toán

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 này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Doanh nghiệp áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của đơn vị được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính tuân thủ mọi qui định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện theo qui định của Bộ Tài chính.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư này thay thế cho các qui định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính. Thông tư 200 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 và áp dụng cho năm tài chính 2015 trở đi.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo hợp nhất. Thông tư này thay thế phần XIII - Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Thông tư này có hiệu lực sau 45 ngày kể từ ngày ký, áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2015.

Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023.

IV. 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 hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023. Việc kiểm soát này 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó trong vòng 8 đến 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản vô hình trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và cầm cố, ký quỹ, ký cược.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay và chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản 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.

Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường hoặc đối với vật tư, thiết bị từng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng thì doanh nghiệp trình bày là tài sản dài hạn trên Bảng cân đối kế toán.

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 niên độ kế toán.

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. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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:

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày
31/12/2023

	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	15 - 25
Máy móc và thiết bị	06 - 07
Phương tiện vận tải	05 - 08
Thiết bị văn phòng	03 - 06
Tài sản cố định khác	05 - 15

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 hợp nhất.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay 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 đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư và được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc.

Đầu tư vào công ty con là các khoản đầu tư vào các công ty mà Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát này 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.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện 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 những chính sách này.

Các khoản đầu tư trên báo cáo riêng được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành.

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùm và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính.

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 của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng

cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

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.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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.

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 thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm 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 hợp nhất 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 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 nợ 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 nợ 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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	VND	VND
Tiền mặt	22.284.959.275	14.636.648.499
Tiền gửi ngân hàng	178.925.357.568	65.045.034.284
Tiền đang chuyển	2.506.260.338	1.407.985.947
Các khoản tương đương tiền (*)	164.368.260.720	94.940.259.605
Tổng	<u>368.084.837.901</u>	<u>176.029.928.335</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại các ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 (ba) tháng.

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	VND	VND
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	404.028.664.105	314.334.741.053
Chứng khoán kinh doanh	10.000.000.000	10.000.000.000
Tổng	<u>414.028.664.105</u>	<u>324.334.741.053</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	133.147.033.894	186.177.113.721
Công ty CP đầu tư Nam Dương	10.057.228.002	9.979.956.920
Công ty CP dược Lâm Đồng	1.109.262.677	1.084.591.065
Công ty CP dược phẩm Bắc Ninh	5.241.611.724	3.438.400.528
Công ty TNHH Life Care Việt Nam	6.034.797.113	3.845.974.299
Các khoản phải thu khách hàng khác	110.704.134.378	167.828.190.909
Tổng	133.147.033.894	186.177.113.721

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
Công ty CP vật tư và thiết bị ATI	-	2.047.770.000
Công ty TNHH tư vấn và XD Phúc Tâm	-	220.905.441
Công ty TNHH khoa học & CN Saticus	-	1.043.118.000
Công ty TNHH Shinninghwa Việt Nam	1.973.700.000	-
Công ty TNHH thương mại Liên Vinh	500.000.000	600.000.000
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	8.872.234.935	8.294.171.114
Tổng	11.345.934.935	12.205.964.555

5. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn	21.812.838.989	13.369.088.762
Tạm ứng	1.689.037.946	2.588.742.342
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	278.358.000	1.336.804.864
Lãi dự thu tại ngân hàng	13.765.665.584	6.311.295.375
Phải thu khác	6.079.777.459	3.132.246.181
b) Dài hạn	-	3.841.248
Khác	-	3.841.248
Tổng	21.812.838.989	13.372.930.010

6. NỢ XẤU

	31/12/2023		31/12/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)
	VND	VND	VND	VND
Giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	20.029.109.500	9.663.488.212	19.960.643.701	11.184.662.837
Tổng	20.029.109.500	9.663.488.212	19.960.643.701	11.184.662.837

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

(*) Công ty xác định giá trị có thể thu hồi của các khoản nợ xấu bằng giá gốc của các khoản phải thu trừ dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi của các đối tượng này.

7. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2023		31/12/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Hàng đang đi trên đường	22.570.585.725	-	11.055.430.836	-
Nguyên liệu, vật liệu	164.867.225.020	(1.241.999.701)	156.367.701.202	(1.474.912.444)
Công cụ, dụng cụ	329.220.570	-	528.184.428	-
Chi phí SXKD dở dang	62.252.781.282	-	74.467.500.937	-
Thành phẩm	152.620.948.503	(229.543.080)	150.758.871.337	(141.631.914)
Hàng hoá	67.113.322.617	(384.511.799)	87.616.237.108	(168.885.729)
Tổng	469.754.083.716	(1.856.054.580)	480.793.925.847	(1.785.430.087)

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN, DÀI HẠN

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn	2.853.274.410	1.223.476.914
Chi phí cải tạo, lắp đặt, sửa chữa	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	821.319.669	44.592.336
Khác	2.031.954.741	1.178.884.578
b) Dài hạn	46.737.169.767	43.457.730.810
Chi phí đền bù tiền đất	25.326.599.787	26.260.063.683
Chi phí cải tạo, lắp đặt	8.643.884.231	10.943.562.816
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.134.814.282	5.748.385.178
Chi phí trả trước dài hạn khác	8.631.871.467	505.719.133
Tổng	49.590.444.177	44.681.207.724

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2023	357.947.686.770	580.644.032.779	92.891.911.191	20.072.497.717	4.838.048.070	1.056.394.176.527
Số tăng trong kỳ	5.516.860.248	62.480.481.920	11.864.580.902	2.594.072.181	-	82.455.995.251
- Mua sắm mới	3.109.251.081	42.462.400.251	11.864.580.902	2.594.072.181	-	60.030.304.415
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2.407.609.167	20.018.081.669	-	-	-	22.425.690.836
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(1.758.658.441)	(2.996.567.373)	(344.366.871)	-	(5.099.592.685)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	(1.758.658.441)	(2.996.567.373)	(344.366.871)	-	(5.099.592.685)
- Giảm do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/12/2023	363.464.547.018	641.365.856.258	101.759.924.720	22.322.203.027	4.838.048.070	1.133.750.579.093
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2023	180.138.771.641	332.969.948.868	68.837.446.190	12.376.043.796	4.818.319.722	599.140.530.217
Số tăng trong kỳ	21.424.195.939	57.436.393.262	8.549.723.113	2.305.306.893	935.776.476	90.651.395.683
- Trích khấu hao	21.424.195.939	57.436.393.262	8.549.723.113	2.305.306.893	935.776.476	90.651.395.683
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(1.758.658.441)	(2.996.567.373)	(327.552.203)	-	(5.082.778.017)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	(1.758.658.441)	(2.996.567.373)	(327.552.203)	-	(5.082.778.017)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/12/2023	201.562.967.580	388.647.683.689	74.390.601.930	14.353.798.486	5.754.096.198	684.709.147.883
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Đầu kỳ	177.808.915.129	247.674.083.911	24.054.465.001	7.696.453.921	19.728.348	457.253.646.310
Cuối kỳ	161.901.579.438	252.718.172.569	27.369.322.790	7.968.404.541	(916.048.128)	449.041.431.210
Giá trị tài sản đã hết khấu hao còn giá trị sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023						198.655.229.014
Giá trị tài sản dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản tiền vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023						10.298.851.348

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu kỳ 01/01/2023	45.687.172.520	5.488.320.009	22.385.906.400	73.561.398.929
Số tăng trong kỳ	-	-	2.991.088.050	2.991.088.050
- Mua sắm mới	-	-	2.991.088.050	2.991.088.050
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/12/2023	45.687.172.520	5.488.320.009	25.376.994.450	76.552.486.979
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ 01/01/2023	-	2.483.889.395	11.446.896.259	13.930.785.654
Khấu hao trong kỳ	-	164.282.580	3.633.816.449	3.798.099.029
- Khấu hao trong năm	-	164.282.580	3.633.816.449	3.798.099.029
Số dư cuối kỳ 31/12/2023	-	2.648.171.975	15.080.712.708	17.728.884.683
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	45.687.172.520	3.004.430.614	10.939.010.141	59.630.613.275
Cuối kỳ	45.687.172.520	2.840.148.034	10.296.281.742	58.823.602.296
				5.992.818.900

Nguyên giá tài sản vô hình đã khấu hao hết

Tại thời điểm 31/12/2023, tài sản cố định vô hình của Công ty CP Traphaco bao gồm quyền sử dụng đất, phần mềm quản lý và tài sản cố định vô hình khác. Chi tiết quyền sử dụng đất lâu dài, cụ thể như sau:

Chi tiết	Diện tích (m ²)	Số tiền
QSD đất tại 255 Tôn Đức Thắng - Liên Chiểu - TP. Đà Nẵng	283,10	2.618.528.525
QSD đất tại xã Phước Kiên - Nhà Bè - TP. Hồ Chí Minh (*)	234,60	7.795.378.640
QSD đất tại Khu Đô thị mới Hòa Vượng - TP. Nam Định	288,75	2.350.425.000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 581)	307,20	1.290.240.000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 582)	301,80	1.267.560.000
QSD đất tại Khu Đô thị Vĩnh Diêm Trung - Nha Trang	306,00	1.873.777.089
QSD đất tại Khu Đô thị mới Cao Xanh - TP Hạ Long	340,00	3.049.800.000
QSD đất tại Khu đô thị mới phía Tây, Phường Thanh Bình, T.phố Hải Dương		3.518.560.000
QSD đất tại xã Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên (**)		4.972.028.674
QSD đất tại lô K1, K2 khu IV, khu đô thị Bắc đại lộ Lê Lợi - Phường Đông Hương - TP Thanh Hoá		3.500.078.454

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

Chi tiết	Diện tích (m ²)	Số tiền
QSD đất tại D37 Mỹ Thạnh Hưng, Phường 6 - TP Mỹ Tho - Tiền Giang		2.710.406.558
QSD đất tại số 2 phường Diên Kế - TP Bắc Giang, Tỉnh Bắc Giang		1.845.000.000
QSD đất tại phường Minh Phương - TP Việt Trì - Phú Thọ	205,10	1.454.200.000
QSD tại phường Xuân An, TP Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận	199,70	3.518.398.650
QSD đất tại 61 Đổng Đa - Vĩnh Lạc - TP Rạch Giá - tỉnh Kiên Giang	147,50	3.620.363.636
QSD đất tại thửa đất số 630, 631, 632 - Tờ bản đồ số 19, phường Gia Sàng, TP Thái Nguyên	270,00	3.731.036.944
QSD tại Lô Q4-14 Khu đô thị Cầu Sắt CN Gia Lai	273,00	1.543.419.024
QSD đất tại Đaklak		516.291.335
Tổng		51.175.492.529

(*) Quyền sử dụng đất tại xã Phước Kiển, huyện Nhà Bè, thành phố Hồ Chí Minh gồm 02 thửa, thửa 647 có tổng diện tích 652m² với thời hạn sử dụng lâu dài, thửa 646 với tổng diện tích 224m² với thời hạn sử dụng đến ngày 27/08/2016.

(**) Quyền sử dụng đất tại Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên với diện tích 31.047m², thời hạn sử dụng 35 năm từ ngày 03/4/2003 đến 03/04/2038.

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
Máy móc thiết bị	7.934.810.000	1.878.868.622
Công trình văn phòng tại Cần Thơ	2.352.727.272	2.350.000.000
Nhà văn phòng chi nhánh Hưng Yên	3.385.000.000	3.387.727.272
Khác	192.500.000	-
Tổng	13.865.037.272	7.616.595.894

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	61.146.181.861	185.881.891.691
Công ty TNHH Nanum CNC	8.543.280.754	8.310.679.661
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	22.903.046.009	29.817.895.694
Công ty CP bao bì và in Nông nghiệp	4.119.247.479	5.646.582.154
Khách hàng khác	25.580.607.619	142.106.734.182
b) Tạm ứng từ khách hàng	327.677.726	95.998.291
Người mua trả tiền trước	327.677.726	95.998.291
Tổng	61.473.859.587	185.977.889.982

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	315.672.078	87.719.271.630	87.687.062.981	347.880.727
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	4.595.248.042	4.595.248.042	-
Thuế xuất, nhập khẩu	24.035.174	111.763.228	135.798.402	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.558.819.211	78.397.933.392	58.755.485.550	31.201.267.053
Thuế thu nhập cá nhân	4.373.014.119	32.535.213.888	32.945.707.191	3.962.520.816
Thuế khác	1.742.400	2.985.079.327	2.984.662.367	2.159.360
Tổng	16.273.282.982	206.344.509.507	187.103.964.533	35.513.827.956

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
Các khoản chiết khấu phải trả cho khách hàng	28.750.156.521	28.452.559.749
Chi phí cho CTV	19.997.031.875	19.781.812.910
Chi phí khác	11.591.104.642	3.346.765.570
Tổng	60.338.293.038	51.581.138.229

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	351.150.720	242.265.144
BHXH, BHYT, BHTN	614.587.655	733.436.048
Thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	317.743.983	243.920.094
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	84.756.943.478	2.284.205.978
Các đối tượng khác	7.966.173.612	5.503.456.823
Tổng	94.006.599.448	9.007.284.087

16 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	31/12/2022		Phát sinh trong kỳ		31/12/2023	
	Giá trị	Số có khả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả
		năng trả nợ				trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay NH	40.000.000.000	40.000.000.000	453.439.670.154	(325.471.914.091)	167.967.756.063	167.967.756.063
Cộng	40.000.000.000	40.000.000.000	453.439.670.154	(325.471.914.091)	167.967.756.063	167.967.756.063

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

Chi tiết các khoản vay trong kỳ :

Ngân hàng	Số tiền vay	Ngày đến hạn trả gốc vay	Lãi suất (%) /năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	37.643.251.179	Thời hạn vay từ 3 - 5 tháng. Gốc vay được hoàn trả cuối cùng theo từng khế ước nhận nợ. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng.	2,9 - 3,0%	- Hợp đồng tín dụng SHBHNC/HỆTD/790500028290(7/6/2023) - Thực hiện chuyển doanh thu qua tài khoản khách hàng mở tại ngân hàng với tổng giá trị tối thiểu 100 tỷ mỗi năm
Ngân hàng TMCP Quân đội- CN Hoàng Quốc Việt	34.829.852.724	Thời hạn vay 6 tháng. Gốc vay được hoàn trả cuối cùng vào ngày 14/06/2024. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng.	3,0%	- Hợp đồng hạn mức tín dụng 137319.23.056.856688.TT(26/6/2023) - Báo cáo tài chính theo quý
Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn - Chi nhánh Hà nội	80.000.000.000	Thời hạn vay 1 tháng. Gốc vay được hoàn trả cuối cùng vào ngày 04/01/2024. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng.	3,5%	- Bảo lãnh bằng 2 hợp đồng tiền gửi tại ngân hàng việt nam thịnh vượng- Bản gốc Thỏa thuận tiền gửi có kỳ hạn số 283230635(03/04/2023) giữa Công ty Cổ phần TRAPHACO và Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng trị giá: 20.000.000.000 đồng (Hai mươi tỷ đồng). - Bản gốc Thỏa thuận tiền gửi có kỳ hạn số 281054341 (08/03/2023) giữa Công ty Cổ phần TRAPHACO và Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng trị giá: 31.620.000.000 đồng
Ngân hàng BIDV	15.494.652.160	Thời hạn vay 3 tháng. Gốc vay được hoàn trả cuối cùng vào ngày 28/02/2024. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng.	3,5%	- Hợp đồng 01/2023/4911365/HỆTD(2/6/2023)

17 DOANH THU

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.299.821.824.836	2.408.434.865.422
Doanh thu bán thành phẩm	1.804.960.673.290	1.894.812.278.272
Doanh thu bán hàng hóa	494.242.391.546	512.657.930.345
Doanh thu cung cấp dịch vụ	618.760.000	964.656.805
Các khoản giảm trừ doanh thu	3.177.901.012	9.516.906.653
Hàng bán bị trả lại	3.177.901.012	9.516.906.653
	2.296.643.923.824	2.398.917.958.769

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

18 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	696.063.271.191	686.057.356.220
Giá vốn của hàng hóa đã bán	355.336.813.648	369.663.645.606
Giá vốn cung cấp dịch vụ	309.675.239	-
Tổng	1.051.709.760.078	1.055.721.001.826

19 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30.070.745.321	16.880.952.302
Lãi chênh lệch tỉ giá	673.805.245	864.275.902
Cổ tức, lợi nhuận được chia	200.004.862	150.000.010
Doanh thu tài chính khác	-	460.772.451
Tổng	30.944.555.428	18.356.000.665

20 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	3.940.136.811	1.087.900.956
Lỗ chênh lệch tỉ giá	528.165.128	969.507.606
Chi phí tài chính khác	393.243.182	239.727.560
Tổng	4.861.545.121	2.297.136.122

21 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	297.187.671.306	331.885.990.686
Chi phí nhân công	151.529.996.457	177.347.527.652
Dịch vụ mua ngoài	61.231.849.562	67.030.508.470
Khấu hao, hao mòn và phân bổ LTTM	27.326.491.775	23.918.063.129
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	1.028.302.498	3.301.909.393
Các khoản chi phí khác	56.071.031.014	60.287.982.042
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	614.373.637.230	660.732.503.060
Chi phí nhân viên	185.148.290.812	213.630.170.803
Chi phí quảng cáo	168.272.582.788	173.758.019.370
Chiết khấu bán hàng	77.820.800.333	92.860.637.228
Cộng tác viên	79.872.355.411	64.495.729.228
Khấu hao, hao mòn	10.092.326.343	9.221.074.873
Các khoản chi phí bán hàng khác	93.167.281.543	106.766.871.558

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

22 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	635.453.206.213	537.528.599.656
Chi phí nhân công	409.796.924.470	473.522.820.150
Chi phí khấu hao tài sản cố định	94.630.318.095	86.856.675.916
Chi phí dịch vụ mua ngoài	348.446.739.453	350.818.346.858
Chi phí bằng tiền	244.417.030.729	276.839.118.567
Tổng	1.732.744.218.960	1.725.565.561.147

23. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lợi nhuận trong kỳ	263.248.297.787	269.144.864.659
Điều chỉnh giảm do tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(35.746.334.103)	(33.261.565.084)
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	227.501.963.685	235.883.299.575
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	41.450.540	41.450.540
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.489	5.691

24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	360.667.618.754	368.455.950.854
Thuế TNDN theo thuế suất 10%	-	1.915.310.566
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	75.820.855.930	69.860.569.039
Các khoản điều chỉnh		
- Chi phí không được khấu trừ thuế	2.280.045.126	2.851.633.632
- Thù lao HĐQT không tham gia điều hành	372.600.000	342.960.000
- Truy thu thuế TNDN và điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu các năm trước	1.191.012.374	(30.000.000)
- Thu nhập không chịu thuế	(3.948.776.357)	-
- Thuế TNDN được miễn, giảm	(317.036.922)	-
Chi phí thuế TNDN	75.398.700.151	74.940.473.237

25. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	<u>Đơn vị tiền tệ</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
1. Ngoại tệ các loại	USD	9.440,40	3.255,45
2. Nợ khó đòi đã xử lý	VNĐ	9.500.253.738	9.500.253.738

26. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh dược phẩm. Trong kỳ, Công ty không có hoạt động sản xuất kinh doanh nào khác trọng yếu, theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh dược phẩm. Doanh thu, giá vốn theo từng hoạt động kinh doanh được trình bày tại Thuyết minh số 17 và số 18 (Thuyết minh bổ sung cho kết quả hoạt động kinh doanh).

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài lãnh thổ Việt Nam; do vậy, Công ty không có bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý nào ngoài Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	414.536.730.000	133.021.732.000	(3.593.000)	9.652.783.012	474.794.697.022	242.481.762.771	1.274.484.111.805
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	66.392.327.549	(66.392.327.549)	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	263.248.297.787	263.248.297.787
Cổ tức năm 2022	-	-	-	-	-	(41.450.540.000)	(41.450.540.000)
Tạm trích cổ tức năm 2023	-	-	-	-	-	(82.901.080.000)	(82.901.080.000)
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	(3.044.049.469)	(3.044.049.469)
Trích quỹ KTPL 2022	-	-	-	-	-	(698.564.886)	(698.564.886)
Tạm trích quỹ KTPL năm 2023	-	-	-	-	-	(33.810.181.180)	(33.810.181.180)
Số dư cuối kỳ	414.536.730.000	133.021.732.000	(3.593.000)	9.652.783.012	541.187.024.571	277.433.317.474	1.375.827.994.057

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

28. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan trong kỳ:

Tổng công ty đầu tư và kinh doanh vốn Nhà nước	Cổ đông lớn
Magbi Fun Limited	Cổ đông lớn
Super Delta Pte. Ltd	Cổ đông lớn
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	Cổ đông liên quan tới thành viên HĐQT
Công ty cổ phần Sao Mai	Công ty liên quan tới thành viên HĐQT

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
Mua hàng hóa và dịch vụ	VND	VND
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	21.759.363.145	49.253.917.645
	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
Bán hàng hóa và dịch vụ	VND	VND
Công ty cổ phần Sao Mai	87.465.501.371	87.807.976.004
Cổ tức đã trả cho các cổ đông	41.973.118.000	206.931.573.000
Phải trả người bán	31/12/2023	31/12/2022
	VND	VND
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	10.171.469.117	26.611.618.750
Phải thu của khách hàng	4.894.615.587	2.500.733.487
Công ty cổ phần Sao Mai		
Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022
	VND	VND
Lương và thưởng	20.552.786.385	21.240.430.130

29. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG LỢI NHUẬN

Thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, Công ty Cổ phần Traphaco (Mã chứng khoán: TRA) xin giải trình biến động kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm Quý 4/2023 so với Quý 4/2022 như sau:

	<u>Quý 4/2022</u>	<u>Quý 4/2023</u>	<u>Chênh lệch</u>
Lợi nhuận sau thuế	42.456.218.467 VNĐ	56.763.804.375 VNĐ	33,70%

Có sự chênh lệch lợi nhuận như trên là do một số nguyên nhân sau :

- Tỷ lệ chi phí bán hàng/ Doanh thu thuần quý 4/2023 đạt 23,82% và giảm 4,24% so với cùng kỳ năm 2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

Địa chỉ: 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

- Tỷ lệ Chi phí quản lý doanh nghiệp/Doanh thu thuần quý 04/2023 giảm 3,34% so với cùng kỳ năm 2022.
- Doanh thu bán hàng và doanh thu hoạt động tài chính tăng trưởng lần lượt 7% và 0,34% so với cùng kỳ 2022.

Là nguyên nhân chính làm cho kết quả kinh doanh hợp nhất quý 04/2023 biến động tăng 33,07% so với quý 04/2022.

Trên đây là giải trình làm rõ hơn về kết quả kinh doanh quý 04/2023 của Công ty cổ phần Traphaco.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



M.S.D.N: 010010
CÔNG TY
CỔ PHẦN
TRAPHACO
C. BA ĐÌNH - HÀ NỘI

Trần Túc Mã