



CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----\*\*\*\*\*-----

Công ty Cổ Phần Văn Hóa Tân Bình (ALTA)

Số: 09/2025/VB-ALT  
V/v : Giải trình kết quả kinh doanh  
Công ty mẹ Quý IV/2024

TP.HCM, ngày 26 tháng 01 năm 2025

**Kính gửi : Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội**

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ Báo cáo tài chính công ty mẹ Quý IV/2024 của Công Ty Cổ Phần Văn Hóa Tân Bình, lập ngày 26 tháng 01 năm 2025, Công ty chúng tôi giải trình như sau:
  - o Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ Quý IV/2024 tăng so với cùng kỳ chủ yếu do tăng doanh thu lĩnh vực thương mại (bán hạt nhựa), đồng thời doanh thu tăng ở lĩnh vực dịch vụ dẫn đến lãi trên báo cáo riêng Công ty Mẹ.

Trên đây là giải trình của Công ty ALTA chúng tôi.

Xin trân trọng kính chào.

**PHÓ CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

CÔNG  
TY CỔ  
PHẦN  
VĂN  
HÓA TÂN  
BÌNH

Digitally signed by CÔNG  
TY CỔ PHẦN VĂN HÓA  
TÂN BÌNH  
DN: C=VN, L=TPHCM,  
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN  
VĂN HÓA TÂN BÌNH,  
OID.0.9.2342.19200300.1  
00.1.1=MST:0301420079  
Reason: I am the author  
of this document  
Location:  
Date: 2025.01.26  
19:41:45+07'00'  
Foxit PDF Reader  
Version: 12.1.3



THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM  
Independence - Freedom – Happiness

-----\*\*\*\*\*-----

No: 09/2025/VB-ALT

Regarding the explanation of profit  
difference on separate financial  
statements for the fourth quarter of 2024

Ho Chi Minh, January 26, 2025

To : Hanoi Stock Exchange

- Pursuant to Circular No. 96/2020/TT-BTC dated November 16, 2020 of the Ministry of Finance guiding the disclosure of information on the stock market.
- Explanation of the difference in profit after corporate income tax on the separate financial statements for the fourth quarter of 2024 compared to the same period in 2023, prepared on January 26, 2025, our Company would like to explain as follows:
  - + The after-tax profit of the parent company for the fourth quarter of 2024 increased compared to the same period, mainly due to increased revenue from trading activities (selling plastic beads), at the same time, increased revenue from service activities, leading to profit on the separate report of the parent company.

The above is the explanation of our ALTA Company.

Sincerely.

VICE CHAIRMAN OF THE BOARD OF DIRECTORS



CÔNG  
TY CỔ  
PHẦN  
VĂN  
HÓA TÂN  
BÌNH

Digitally signed by CÔNG  
TY CỔ PHẦN VĂN HÓA  
TÂN BÌNH  
DN: C=VN, L=TPHCM,  
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN  
VĂN HÓA TÂN BÌNH,  
OID.0.9.2342.19200300.1  
00.1.1=MST:0301420079  
Reason: I am the author  
of this document  
Location:  
Date: 2025.01.26  
19:46:15+07'00'  
Foxit PDF Reader  
Version: 12.1.3

Công ty Cổ Phần Văn Hóa Tân Bình

Địa chỉ: Lô II-3, Nhóm CN2, đường số 11, KCN Tân Bình, HCM

Tel: 84(08).38162884 - 38162885 - Fax: 84(08).38162887

Báo cáo tài chính

Quý 4 - Năm tài chính 2024

Mẫu số B01-DN

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*(Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024)*

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	31/12/2024	01/01/2024
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100)=110+120+130+140+150	<b>100</b>		<b>110,481,625,030</b>	<b>96,873,293,593</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>7,641,034,814</b>	<b>1,043,904,804</b>
1. Tiền	111	V.01	1,641,034,814	1,043,904,804
2. Các khoản tương đương tiền	112		6,000,000,000	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>40,956,710,506</b>	<b>61,219,025,187</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		725,549,276	616,049,276
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(81,014,775)	(14,199,975)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		40,312,176,005	60,617,175,886
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>58,568,011,872</b>	<b>33,069,633,120</b>
1. Phải thu khách hàng	131		47,047,551,990	9,926,164,013
2. Trả trước cho người bán	132		11,645,604,468	11,997,618,047
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	11,200,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	96,151,759	167,147,405
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(221,296,345)	(221,296,345)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3,218,380,705</b>	<b>1,539,449,232</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3,218,380,705	1,539,449,232
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>97,487,133</b>	<b>1,281,250</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		32,395,151	1,281,250
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	V.05	28,454,546	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		36,637,436	
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>127,644,017,238</b>	<b>129,933,329,605</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>34,661,000,000</b>	<b>29,301,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.06	34,660,000,000	29,300,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	1,000,000	1,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>15,700,184,631</b>	<b>17,977,801,664</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	12,001,900,080	14,466,656,697

- Nguyên giá	222		46,457,469,498	45,122,520,230
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(34,455,569,418)	(30,655,863,533)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3,698,284,551	3,511,144,967
- Nguyên giá	228		7,072,637,997	6,691,637,997
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,374,353,446)	(3,180,493,030)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>24,475,020,255</b>	<b>25,200,362,079</b>
- Nguyên giá	231		51,544,546,189	51,544,546,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(27,069,525,934)	(26,344,184,110)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>8,143,255,376</b>	<b>9,655,709,431</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	8,143,255,376	9,655,709,431
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>44,371,970,046</b>	<b>47,592,530,870</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		45,000,000,000	45,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		7,520,000,000	7,520,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	159,699,200	159,699,200
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(8,307,729,154)	(5,087,168,330)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>292,586,930</b>	<b>205,925,561</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	292,586,930	205,925,561
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>238,125,642,268</b>	<b>226,806,623,198</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 320)	<b>300</b>		<b>36,187,235,369</b>	<b>23,158,480,052</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>35,448,221,915</b>	<b>22,902,396,598</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	11,340,999,329	6,387,420,535
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		335,755,450	33,616,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	1,244,462,977	851,542,558
4. Phải trả người lao động	314		1,432,324,864	1,799,828,237
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	-	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	16,659,120,520	11,929,620,493
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		3,735,190,000	1,200,000,000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		700,368,775	700,368,775
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>739,013,454</b>	<b>256,083,454</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	739,013,454	256,083,454

11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410 + 430)	<b>400</b>		<b>201,938,406,899</b>	<b>203,648,143,146</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>201,938,406,899</b>	<b>203,648,143,146</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		61,725,230,000	61,725,230,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		61,725,230,000	61,725,230,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		137,662,054,443	137,662,054,443
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,140,945,047	2,140,945,047
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(11,666,581,607)	(11,666,581,607)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,243,857,861	2,243,857,861
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9,832,901,155	11,542,637,402
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ trước	421a		5,805,928,402	5,897,751,625
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ này	421b		4,026,972,753	5,644,885,777
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>238,125,642,268</b>	<b>226,806,623,198</b>

Lập ngày 26 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Hoàng Minh Anh Tú



# CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM  
Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887  
E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Báo cáo tài chính  
Năm tài chính Quý 4 - 2024  
Mẫu số B02-DN

## DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4 - NĂM 2024

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÍ IV/2024	QUÍ IV/2023	Lũy kế đến quý này năm 2024	Lũy kế đến quý này năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V-16	55,018,683,895	17,554,321,642	148,796,677,048	72,613,271,721
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			285,475,454	74,250,000	285,475,454
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		55,018,683,895	17,268,846,188	148,722,427,048	72,327,796,267
4. Giá vốn hàng bán	11	V-17	46,175,795,595	19,848,193,664	131,133,990,102	59,011,589,707
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		8,842,888,300	(2,579,347,476)	17,588,436,946	13,316,206,560
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V-18	98,004,312	1,501,782,239	5,221,416,187	6,857,214,810
7. Chi phí tài chính	22	V-19	(1,043,639,635)	(2,094,512,545)	3,731,238,229	(420,683,753)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		157,165,235	(135,069,489)	332,366,918	6,746,370
8. Lãi / lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					-
8. Chi phí bán hàng	25		26,000,831	92,824,467.00	906,543,554	1,286,109,757
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,832,821,014	45,243,447	13,309,286,966	14,131,207,944
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		6,125,710,402	878,879,394	4,862,784,384.00	5,176,787,422
11. Thu nhập khác	31		3,000,603	104	82,984,842	2,202,114,329
12. Chi phí khác	32			130,522,385	24,853,285	379,441,131
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		3,000,603	(130,522,281)	58,131,557	1,822,673,198
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6,128,711,005	748,357,113	4,920,915,941	6,999,460,620
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		893,943,188	258,359,922	893,943,188	1,354,574,843
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,234,767,817	489,997,191	4,026,972,753	5,644,885,777
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Lập ngày 26 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Hoàng Minh Anh Tú



# CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM  
Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887  
E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Báo cáo tài chính  
Năm tài chính Quý 4 - 2024  
Mẫu số B03a-DN

## DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế đến quý này năm 2024	Lũy kế đến quý này năm 2023
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>4,920,915,941</b>	<b>6,999,460,620</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>3,151,280,742</b>	<b>(2,617,479,922)</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	4,718,908,125	4,894,402,008
- Các khoản dự phòng	3	3,220,560,824	(681,833,490)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	50,430,531	(668,590)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(5,170,985,656)	(6,836,126,220)
- Chi phí lãi vay	6	332,366,918	6,746,370
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>8,072,196,683</b>	<b>4,381,980,698</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(11,117,979,660)	8,780,375,286
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1,678,931,473)	(29,150,854)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	5,183,099,615	(2,596,376,273)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(117,775,270)	230,259,309
- Tăng giảm tài khoản chứng khoán	13	109,500,000	75,049,603
- Tiền lãi vay đã trả	14	(332,366,918)	(6,746,370)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(814,130,355)	(2,246,416,661)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(18,537,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(696,387,378)</b>	<b>8,570,437,738</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1,715,949,268)	(4,436,251,422)
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	(22,000,000,000)	(62,036,400,261)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	27,840,000,000	49,475,923,054

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	5,170,985,656	6,836,126,220
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>9,295,036,388</b>	<b>(10,160,602,409)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	8,043,820,000	639,034,985
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4,308,630,000)	(639,034,985)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5,736,709,000)	(5,718,524,100)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(2,001,519,000)</b>	<b>(5,718,524,100)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> <b>(50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>6,597,130,010</b>	<b>(7,308,688,771)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1,043,904,804</b>	<b>8,351,924,985</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		668,590
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> <b>(70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>7,641,034,814</b>	<b>1,043,904,804</b>

Lập ngày 26 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Hoàng Minh Anh Tú



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV - NĂM 2024

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Văn Hóa Tân Bình là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Nghị định số 28/CP ngày 07/5/1996 của Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần và Quyết định số 3336/QĐ-UB-KT ngày 26/6/1998 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc công bố giá trị doanh nghiệp của Công ty Văn hoá dịch vụ tổng hợp Tân Bình và cho chuyển thể thành Công ty Cổ phần Văn hoá Tân Bình.

Trụ sở của Công ty tại: Lô II-3, Nhóm CN2, Đường số 11, KCN Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú, TP.Hồ Chí Minh.

#### Công ty có các công ty con sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- Công ty TNHH MTV Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	Công nghệ, truyền thông
- Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ
- Công ty TNHH MTV Phát triển Phần mềm Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	Công nghệ thông tin

#### Công ty có các công ty liên doanh, liên kết sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	In ấn, quảng cáo
- Công ty Cổ phần Y Khoa Song An	TP Hồ Chí Minh	Y tế, bệnh viện

#### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất, thương mại và dịch vụ.

#### Ngành nghề kinh doanh

- + SX ngành in, ngành bao bì giấy, ngành bao bì nhựa, ngành khăn giấy ...
- + SX ngành hóa chất nhựa, hạt nhựa màu
- + Kinh doanh thương mại, dịch vụ

### 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

#### Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

## **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

## **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## **Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi**

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

## **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 07 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm
- Quyền sử dụng đất	48 năm

### **Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như tài sản cố định khác của Công ty.

### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

### **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

### **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập; chi phí trước hoạt động
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được chia cho các nhà đầu tư thông qua đại hội đồng cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết của đại hội cổ đông thường niên.

#### **Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ/USD) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế**

##### *Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :**

**1- Tiền và các khoản tương đương tiền:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Tiền mặt	7,312,379	89,854,933
- Tiền gửi ngân hàng	1,633,722,435	954,049,871
- Các khoản tương đương tiền	6,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>7,641,034,814</b>	<b>1,043,904,804</b>

**2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Tiền gửi tiết kiệm từ 3 tháng đến 12 tháng	40,312,176,005	60,617,175,886
<b>Cộng</b>	<b>40,312,176,005</b>	<b>60,617,175,886</b>

**3- Các khoản phải thu về cho vay**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
<b><i>Phải thu về các khoản cho vay ngắn hạn :</i></b>		
- Công ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ và Dịch Vụ Truyền Thông Âu Lạc		11,200,000,000
<b><i>Phải thu về các khoản cho vay dài hạn :</i></b>		
- Công ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ và Dịch Vụ Truyền Thông Âu Lạc	31,660,000,000	7,800,000,000
- Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	3,000,000,000	21,500,000,000
<b>Cộng</b>	<b>34,660,000,000</b>	<b>40,500,000,000</b>

**4- Các khoản phải thu khác**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Phải thu về lãi dự thu	4,865,479	
- Phải thu hộ BHXH	56,552,025	48,141,451
- Phải thu khác	37,324,081	119,005,954
- Phải thu về ký quỹ ký cược (ngắn hạn)	36,637,436	47,837,436
- Phải thu về ký quỹ ký cược (dài hạn)	1,000,000	1,000,000
<b>Cộng</b>	<b>136,379,021</b>	<b>215,984,841</b>

**5- Hàng tồn kho:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	1,176,096,571	734,403,921
- Công cụ, dụng cụ	355,781,181	155,396,010
- Thành phẩm	321,107,254	59,919,791
- Hàng hóa	-	589,729,510
<b>Cộng</b>	<b>1,852,985,006</b>	<b>1,539,449,232</b>

**06 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	23,268,857,107	3,572,286,138	748,922,342	16,860,346,946	672,107,697	<u>45,122,520,230</u>
- Mua trong kỳ	-				1,334,949,268	1,334,949,268
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>23,268,857,107</b>	<b>3,572,286,138</b>	<b>748,922,342</b>	<b>16,860,346,946</b>	<b>2,007,056,965</b>	<b>46,457,469,498</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	18,119,460,207	3,062,302,539	674,265,201	8,127,727,889	672,107,697	<u>30,655,863,533</u>
- Khấu hao trong kỳ	1,180,294,505	354,622,148	-	2,153,543,460	111,245,772	3,799,705,885
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>19,299,754,712</b>	<b>3,416,924,687</b>	<b>674,265,201</b>	<b>10,281,271,349</b>	<b>783,353,469</b>	<b>34,455,569,418</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	5,149,396,900	509,983,599	74,657,141	8,732,619,057	-	14,466,656,697
- Tại ngày cuối kỳ	3,969,102,395	155,361,451	74,657,141	6,579,075,597	1,223,703,496	12,001,900,080

**07- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu kỳ	6,237,885,093	453,752,904	<u>6,691,637,997</u>
- Mua từ trong kỳ		381,000,000	381,000,000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6,237,885,093</b>	<b>834,752,904</b>	<b>7,072,637,997</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	2,726,740,126	453,752,904	<u>3,180,493,030</u>
- Khấu hao trong kỳ	149,410,416	44,450,000	193,860,416
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2,876,150,542</b>	<b>498,202,904</b>	<b>3,374,353,446</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
- Tại ngày đầu kỳ	3,511,144,967	-	3,511,144,967
- Tại ngày cuối kỳ	3,361,734,551	336,550,000	<u>3,698,284,551</u>



**08- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
+ Mua sắm căn hộ B3.10.05 - Công Ty Cổ Phần GAMUDA LAND (HCMC)	6,008,273,699	6,008,273,699
+ Làm nội thất căn hộ SR.E1A-04.10 - Công Ty TNHH Bất Động Sản Nova Riverside		2,800,988,368
+ Phí thiết bị, vật tư và quản lý thi công hệ thống PCCC của Hệ Thống Điện NLMT	1,212,730,307	741,636,364
+ Phí thiết bị, vật tư và quản lý thi công hệ thống PCCC tại 91B2 Phạm Văn Hai	650,870,370	
+ Phí mua bãi đậu xe tại Celadon vị trí (A5b) B2.242	174,685,000	104,811,000
+ Chi phí thiết kế phần mềm Fast Business	96,696,000	
<b>Cộng</b>	<b>8,143,255,376</b>	<b>9,655,709,431</b>

**09- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà</b>	<b>Cơ sở hạ tầng</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>			
- Số dư đầu kỳ	36,177,605,577	15,366,940,612	51,544,546,189
- Số tăng trong kỳ			
- Số giảm trong kỳ			-
- Số dư cuối kỳ	<b>36,177,605,577</b>	<b>15,366,940,612</b>	<b>51,544,546,189</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
- Số dư đầu kỳ	10,977,243,498	15,366,940,612	26,344,184,110
- Số tăng trong kỳ	725,341,824		725,341,824
<i>- Số trích khấu hao</i>	<i>725,341,824</i>	<i>-</i>	<i>725,341,824</i>
- Số giảm trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	<b>11,702,585,322</b>	<b>15,366,940,612</b>	<b>27,069,525,934</b>
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>			
- Số dư đầu kỳ	25,200,362,079	-	25,200,362,079
- Số dư cuối kỳ	<b>24,475,020,255</b>	<b>-</b>	<b>24,475,020,255</b>

## 10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	31/12/2024	01/01/2024
a/. Đầu tư vào công ty con	45,000,000,000	42,500,000,000
+ Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	20,000,000,000	20,000,000,000
+ Công Ty TNHH MTV Phần Mềm Âu Lạc	5,000,000,000	2,500,000,000
+ Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	20,000,000,000	20,000,000,000
b/. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	7,520,000,000	4,700,000,000
+ Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	7,520,000,000	4,700,000,000
c/. Dự phòng đầu tư tài chính	(8,307,729,154)	(8,568,485,714)
. Dự phòng đầu tư cty Truyền Thông Âu Lạc	(5,594,740,297)	(6,516,516,533)
. Dự phòng đầu tư cty Phần Mềm Âu Lạc	(2,712,988,857)	(2,051,969,181)
e/. Đầu tư dài hạn khác	159,699,200	659,699,200
<b>Cộng</b>	<b>44,371,970,046</b>	<b>39,291,213,486</b>

### a - Đầu tư vào công ty con:

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2024 như sau

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Công nghệ, truyền thông
Công ty TNHH MTV Phát triển Phần mềm Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Công nghệ thông tin
Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Sản xuất, dịch vụ

### b - Đầu tư vào công ty liên kết:

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2024 như sau

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	37,6%	47%	In ấn, quảng cáo
Công ty Cổ phần Y Khoa Song An (*)	Thành phố Hồ Chí Minh	50%	50%	Y tế, bệnh viện

(\*) Công ty Cổ phần Y Khoa Song An đang trong quá trình góp vốn và chưa chính thức đi vào hoạt động.

c - Đầu tư dài hạn khác	31/12/2024		01/01/2024	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu				
+ Mua cổ phiếu Công Ty Dược Phẩm Đồng Nai	11,052	100,199,200	7,315	100,199,200
+ Mua cổ phiếu Công Ty CP Giấy Lệ Hoa	5,450	59,500,000	5,450	59,500,000
+ Mua cổ phiếu Công Ty				
<b>Cộng</b>	<b>16,502</b>	<b>159,699,200</b>	<b>12,765</b>	<b>159,699,200</b>

#### 11- Chi phí trả trước

Khoản mục	31/12/2024	01/01/2024
<b>Ngắn hạn</b>		
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	32,395,151	1,281,250
<b>Dài hạn</b>		
- Chi phí trả trước dài hạn khác	292,586,930	205,925,561
<b>Cộng</b>	<b>324,982,081</b>	<b>207,206,811</b>

#### 12- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	31/12/2024	01/01/2024
- Cổ tức phải trả	60,386,030	119,726,030
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7,290,182,872	7,371,182,872
- Quỹ phải trả người lao động	1,016,597,442	1,073,555,442
- Doanh thu chưa thực hiện	1,092,301,737	1,092,301,737
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,199,652,439	2,272,854,412
<b>Cộng</b>	<b>16,659,120,520</b>	<b>11,929,620,493</b>

#### 13- Các khoản vay ngắn, dài hạn phải trả

Khoản mục	31/12/2024	01/01/2024
<b>Các khoản cho vay ngắn hạn :</b>	<b>3,018,120,000</b>	<b>-</b>
- Vay ngân hàng Vietcombank	3,018,120,000	
<b>Các khoản cho vay dài hạn:</b>	<b>1,456,083,454</b>	<b>1,456,083,454</b>
- Vay ngân hàng Vietcombank		
- Vay ngân hàng VP bank	1,456,083,454	1,456,083,454
<b>Cộng</b>	<b>4,474,203,454</b>	<b>1,456,083,454</b>

#### **14- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

<b>Khoản mục</b>	<b>Số phải thu đầu năm</b>	<b>Số phải nộp đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã thực nộp trong năm</b>	<b>Số phải thu cuối năm</b>	<b>Số phải nộp cuối năm</b>
Thuế Giá trị gia tăng		3,314,447	3,318,596,361	3,009,750,203	28,454,546	305,531,711
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu			389,607,406	389,607,406		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		801,268,283	801,268,283	814,130,355	-	881,081,116
Thuế Thu nhập cá nhân		13,553,603	508,168,823	463,872,276		57,850,150
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất		33,406,225	91,189,264	124,595,489		-
Thuế Nhà thầu			11,919,330	11,919,330		-
Các loại thuế khác			13,660,643	13,660,643		-
<b>Tổng cộng</b>		<b>851,542,558</b>	<b>5,134,410,110</b>	<b>4,827,535,702</b>	<b>28,454,546</b>	<b>1,244,462,977</b>

#### **15- Vốn chủ sở hữu**

*a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

<b>Khoản mục</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Vốn khác của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lãi sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Tổng Cộng</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>11,634,460,625</b>	<b>203,739,966,369</b>
- Lãi trong năm trước						5,644,885,777	5,644,885,777
- Phân phối lợi nhuận						(5,736,709,000)	(5,736,709,000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>11,542,637,402</b>	<b>203,648,143,146</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>							
- Chi cổ tức theo NQ ĐHCĐ						(5,736,709,000)	(5,736,709,000)
- Lãi trong năm nay						4,026,972,753	4,026,972,753
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>9,832,901,155</b>	<b>201,938,406,899</b>

**b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Vốn góp của Nhà nước	7,602,110,000	7,602,110,000
- Vốn góp của đối tượng khác	54,123,120,000	54,123,120,000
<b>Cộng</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>61,725,230,000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ : 435.814 cp

**c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	61,725,230,000	61,725,230,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ <b>Vốn góp cuối năm</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>61,725,230,000</b>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d- Cổ phiếu**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,172,523	5,356,212
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6,172,523	6,172,523
+ Cổ phiếu phổ thông	6,172,523	6,172,523
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	435,814	435,814
+ Cổ phiếu phổ thông	435,814	435,814
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,736,709	5,736,709
+ Cổ phiếu phổ thông	5,736,709	5,736,709
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10,000	10,000

**e- Các quỹ của doanh nghiệp:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	2,243,857,861	2,243,857,861
<b>Cộng</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>2,243,857,861</b>

**16- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

Khoản mục	31/12/2024	31/12/2023
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>148,796,677,048</b>	<b>72,613,271,721</b>
+ Doanh thu bán hàng	96,809,544,617	39,507,594,917
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	51,987,132,431	33,105,676,804
- Các khoản giảm trừ doanh thu	<b>74,250,000</b>	<b>285,475,454</b>
+ Hàng bán bị trả lại		930,000
+ Giảm giá hàng bán	74,250,000	284,545,454
- Doanh thu thuần	<b>148,722,427,048</b>	<b>72,327,796,267</b>
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	96,735,294,617	39,222,119,463
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	51,987,132,431	33,105,676,804

**17- Giá vốn hàng bán:**

Khoản mục	31/12/2024	31/12/2023
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	86,498,180,040	36,831,161,821
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	44,635,810,062	22,180,427,886
<b>Cộng</b>	<b>131,133,990,102</b>	<b>59,011,589,707</b>

**18- Doanh thu hoạt động tài chính:**

Khoản mục	31/12/2024	31/12/2023
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,685,064,056	6,029,256,220
- Lãi do bán các loại chứng khoán		20,420,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	485,921,600	806,870,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	50,430,531	668,590
<b>Cộng</b>	<b>5,221,416,187</b>	<b>6,857,214,810</b>

**19- Chi phí tài chính:**

Khoản mục	31/12/2024	31/12/2023
- Lãi tiền vay	332,366,918	6,746,370
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm		211,848,697
- Lỗ bán chứng khoán kinh doanh		7,504,267
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	5,991,886,621	
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(2,771,325,797)	
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	128,774,150	
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(61,959,350)	(696,669,656)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	11,573,753	49,886,569
- Lỗ chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	99,921,934	
<b>Cộng</b>	<b>3,731,238,229</b>	<b>(420,683,753)</b>

**20- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	27,611,506,498	9,847,330,312
- Chi phí nhân công	9,583,635,837	10,918,920,300
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,718,908,125	4,894,402,008
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,821,272,398	11,479,040,604
- Chi phí khác bằng tiền	4,853,322,556	6,175,380,612
<b>Cộng</b>	<b>53,588,645,414</b>	<b>43,315,073,836</b>

Lập ngày 26 tháng 01 năm 2025

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám Đốc**



**Nguyễn Thị Ngọc Duyên**

**Nguyễn Thị Ngọc Duyên**

**Hoàng Minh Anh Tú**

**Tan Binh Cultural Joint Stock Company**

**Address: Lot II-3, Group CN2, Road No. 11, Tan Binh Industrial Park, HCM Quarter 4 - Fiscal year 2024**

**Tel: 84(08).38162884 - 38162885 - Fax: 84(08).38162887**

**Financial report**

**Form No. B01-DN**

## SEPARATE STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

(As of December 31, 2024)

Unit: VND

Target	Index code	TM	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
<b>ASSET</b>				
<b>A - CURRENT ASSETS(100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>110,481,625,030</b>	<b>96,873,293,593</b>
<b>I. Cash and cash equivalents</b>	<b>110</b>		<b>7,641,034,814</b>	<b>1,043,904,804</b>
1. Cash	111	V.01	1,641,034,814	1,043,904,804
2. Cash equivalents	112		6,000,000,000	
<b>II. Short-term investments</b>	<b>120</b>	V.02	<b>40,956,710,506</b>	<b>61,219,025,187</b>
1. Trading securities	121		725,549,276	616,049,276
2. Provision for diminution in value of trading securities (*)	122		(81,014,775)	(14,199,975)
3. Held to maturity investments	123		40,312,176,005	60,617,175,886
<b>III. Short-term receivables</b>	<b>130</b>		<b>58,568,011,872</b>	<b>33,069,633,120</b>
1. Short-term trade receivables	131		47,047,551,990	9,926,164,013
2. Short-term prepayments to suppliers	132		11,645,604,468	11,997,618,047
3. Short-term intra-company receivables	133			
5. Short-term loan receivables	135		-	11,200,000,000
6. Other short-term receivables	136	V.03	96,151,759	167,147,405
7. Provision for short-term doubtful debts (*)	137		(221,296,345)	(221,296,345)
<b>IV. Inventory</b>	<b>140</b>		<b>3,218,380,705</b>	<b>1,539,449,232</b>
1. Inventory	141	V.04	3,218,380,705	1,539,449,232
2. Provision for devaluation of inventories (*)	149			
<b>V. Other current assets</b>	<b>150</b>		<b>97,487,133</b>	<b>1,281,250</b>
1. Short-term prepaid expenses	151		32,395,151	1,281,250
2. Deductible VAT	152		-	
3. Taxes and other receivables from State budget	153	V.05	28,454,546	
5. Other current assets	155		36,637,436	
<b>B - LONG-TERM ASSETS(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>127,644,017,238</b>	<b>129,933,329,605</b>
<b>I- Long-term receivables</b>	<b>210</b>		<b>34,661,000,000</b>	<b>29,301,000,000</b>
1. Long-term trade receivables	211			
2. Long-term prepayments to suppliers	212			
3. Working capital provided to sub-units	213			
5. Long-term loan receivable	215	V.06	34,660,000,000	29,300,000,000
6. Other long-term receivables	216	V.07	1,000,000	1,000,000
7. Provision for long-term doubtful debts (*)	219			
<b>II. Fixed assets</b>	<b>220</b>		<b>15,700,184,631</b>	<b>17,977,801,664</b>
1. Tangible fixed assets	221	V.08	12,001,900,080	14,466,656,697
- Historical costs	222		46,457,469,498	45,122,520,230



- Accumulated depreciation (*)	223		(34,455,569,418)	(30,655,863,533)
2. Finance lease fixed assets	224	V.09		
- Historical costs	225			
- Accumulated depreciation (*)	226			
3. Intangible fixed assets	227	V.10	3,698,284,551	3,511,144,967
- Historical costs	228		7,072,637,997	6,691,637,997
- Accumulated depreciation (*)	229		(3,374,353,446)	(3,180,493,030)
<b>III. Investment properties</b>	<b>230</b>	V.12	<b>24,475,020,255</b>	<b>25,200,362,079</b>
- Historical costs	231		51,544,546,189	51,544,546,189
- Accumulated depreciation (*)	232		(27,069,525,934)	(26,344,184,110)
<b>IV. Long-term unfinished assets</b>	<b>240</b>		<b>8,143,255,376</b>	<b>9,655,709,431</b>
1. Long-term work in progress	241			
2. Construction in progress	242	V.11	8,143,255,376	9,655,709,431
<b>V. Long-term financial investment</b>	<b>250</b>		<b>44,371,970,046</b>	<b>47,592,530,870</b>
1. Investment in subsidiaries	251		45,000,000,000	45,000,000,000
2. Investments in joint ventures and associates	252		7,520,000,000	7,520,000,000
3. Equity investments in other entities	253	V.13	159,699,200	159,699,200
4. Provision for devaluation of long-term investments (*)	254		(8,307,729,154)	(5,087,168,330)
5. Investments held to maturity	255			
<b>VI. Other long-term assets</b>	<b>260</b>		<b>292,586,930</b>	<b>205,925,561</b>
1. Long-term prepaid expenses	261	V.14	292,586,930	205,925,561
2. Deferred income tax assets	262	V.21		
4. Other long-term assets	268			
<b>TOTAL ASSETS(270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>238,125,642,268</b>	<b>226,806,623,198</b>
<b>CAPITAL</b>				
<b>C - LIABILITIES (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>36,187,235,369</b>	<b>23,158,480,052</b>
<b>I. Current liabilities</b>	<b>310</b>		<b>35,448,221,915</b>	<b>22,902,396,598</b>
1. Short-term trade payables	311	V.15	11,340,999,329	6,387,420,535
2. Short-term prepayments from customers	312		335,755,450	33,616,000
3. Taxes and other payables to State budget	313	V.16	1,244,462,977	851,542,558
4. Payables to employees	314		1,432,324,864	1,799,828,237
5. Short-term accrued expenses	315	V.17	-	
6. Short-term intra-company payables	316			
7. Payables according to the progress of construction contracts	317			
9. Other short-term payables	319	V.18	16,659,120,520	11,929,620,493
10. Short-term borrowings and finance lease liabilities	320		3,735,190,000	1,200,000,000
12. Bonus and welfare fund	322		700,368,775	700,368,775
<b>II. Non-current liabilities</b>	<b>330</b>		<b>739,013,454</b>	<b>256,083,454</b>
1. Long-term trade payables	331			
2. Long-term prepayments from customers	332	V.19		
3. Other long-term payables	333			
6. Long-term unearned revenue	336			
8. Long-term borrowings and finance lease liabilities	338	V.20	739,013,454	256,083,454
11. Deferred tax liabilities	341	V.21		

12. Provisions for long-term payables	342			
13. Science and technology development fund	343			
<b>D - OWNER'S EQUITY(400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>201,938,406,899</b>	<b>203,648,143,146</b>
<b>I. Owner's equity</b>	<b>410</b>	V.22	<b>201,938,406,899</b>	<b>203,648,143,146</b>
1. Contributed capital	411		61,725,230,000	61,725,230,000
- Ordinary shares with voting rights	411a		61,725,230,000	61,725,230,000
- Preference shares	411b			
2. Share Premium	412		137,662,054,443	137,662,054,443
4. Other capital	414		2,140,945,047	2,140,945,047
5. Treasury shares (*)	415		(11,666,581,607)	(11,666,581,607)
6. Differences upon asset revaluation	416			
7. Exchange rate differences	417		-	
8. Development and investment funds	418		2,243,857,861	2,243,857,861
9. Enterprise reorganization assistance fund	419		-	
10. Other equity funds	420			
11. Retained earnings	421		9,832,901,155	11,542,637,402
- Retained earnings accumulated till the end of the previous year	421a		5,805,928,402	5,897,751,625
- Retained earnings of the current year	421b		4,026,972,753	5,644,885,777
12. Capital expenditure fund	422			
<b>II. Non-business funds and other funds</b>	<b>430</b>			
1. Non-business funds	431	V.23		
2. Funds that forming fixed assets	432			
<b>TOTAL CAPITAL(440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>238,125,642,268</b>	<b>226,806,623,198</b>

**Preparer**



**Nguyen Thi Ngoc Duyen**

**Chief Accountant**



**Nguyen Thi Ngoc Duyen**

*Established on Jan 26, 2024*

**General Director**



**Hoang Minh Anh Tu**



# CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM  
Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887  
E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Financial report  
Fiscal Year Q4 - 2024  
Form No. B02-DN

## SEPARATE STATEMENT OF INCOME - QUARTER IV - 2024

Unit: VND

ITEM	QUARTER IV/2024	QUARTER IV/2023	Accumulated to this quarter 2024	Accumulated to this quarter 2023
1. Revenue from sales of goods and rendering of services	55,018,683,895	17,554,321,642	148,796,677,048	72,613,271,721
2. Revenue deductions		285,475,454	74,250,000	285,475,454
3. Net revenue from sales of goods and rendering of services (10 = 01 - 02)	55,018,683,895	17,268,846,188	148,722,427,048	72,327,796,267
4. Cost of goods sold	46,175,795,595	19,848,193,664	131,133,990,102	59,011,589,707
5. Gross revenue from sales of goods and rendering of services (20 = 10 - 11)	8,842,888,300	(2,579,347,476)	17,588,436,946	13,316,206,560
6. Financial income	98,004,312	1,501,782,239	5,221,416,187	6,857,214,810
7. Financial expense	(1,043,639,635)	(2,094,512,545)	3,731,238,229	(420,683,753)
- In which: Interest expense	157,165,235	(135,069,489)	332,366,918	6,746,370
8. Profit or loss in joint ventures and associates				-
8. Selling expenses	26,000,831	92,824,467.00	906,543,554	1,286,109,757
9. General administrative expense	3,832,821,014	45,243,447	13,309,286,966	14,131,207,944
10. Net profit from operating activities {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	6,125,710,402	878,879,394	4,862,784,384.00	5,176,787,422
11. Other income	3,000,603	104	82,984,842	2,202,114,329
12. Other expense		130,522,385	24,853,285	379,441,131
13. Other profits (40 = 31 - 32)	3,000,603	(130,522,281)	58,131,557	1,822,673,198
14. Total net profit before tax (50 = 30 + 40)	6,128,711,005	748,357,113	4,920,915,941.00	6,999,460,620
15. Current corporate income tax expense	893,943,188	258,359,922	893,943,188	1,354,574,843
16. Deferred corporate income tax			-	-
17. Profit after corporate income tax (60 = 50 - 51 - 52)	5,234,767,817	489,997,191	4,026,972,753.00	5,644,885,777
18. Basic earnings per share (*)				

Preparer

Nguyen Thi Ngoc Duyen

Chief Accountant

Nguyen Thi Ngoc Duyen

Established on Jan 26, 2024

General Director

Hoang Minh Anh Tu



# CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM  
Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887  
E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Financial report  
Fiscal Year Q4 - 2024  
Form No. B03a-DN

## SEPARATE STATEMENT OF CASH FLOWS

Unit: VND

Target	Index code	Accumulated to this quarter 2024	Accumulated to this quarter 2023
<b>I. Cash flow from operating activities</b>			
<b>1. Profit before tax</b>	<b>1</b>	<b>4,920,915,941</b>	<b>6,999,460,620</b>
<b>2. Adjustments for</b>		<b>3,151,280,742</b>	<b>(2,617,479,922)</b>
- Depreciation of fixed assets	2	4,718,908,125	4,894,402,008
- Provisions	3	3,220,560,824	(681,833,490)
- Gains and losses of unrealized exchange rate difference.	4	50,430,531	(668,590)
- Gains / losses from investment	5	(5,170,985,656)	(6,836,126,220)
- Interest expense	6	332,366,918	6,746,370
	7		
<b>3. Operating profit before changes in working capital</b>	<b>8</b>	<b>8,072,196,683</b>	<b>4,381,980,698</b>
- Increase or decrease in receivables	9	(11,117,979,660)	8,780,375,286
- Increase or decrease in inventories	10	(1,678,931,473)	(29,150,854)
Increase or decrease in payables (excluding interest payable/ corporate income tax payable)	11	5,183,099,615	(2,596,376,273)
- Increase or decrease in prepaid expenses	12	(117,775,270)	230,259,309
- Increase/Decrease in trading securities	13	109,500,000	75,049,603
- Interest paid	14	(332,366,918)	(6,746,370)
- Corporate income tax paid	15	(814,130,355)	(2,246,416,661)
- Other receipts from operating activities	16		
- Other expenses on operating activities	17		(18,537,000)
<b>Net cash flow from operating activities</b>	<b>20</b>	<b>(696,387,378)</b>	<b>8,570,437,738</b>
<b>II. Cash flow from investing activities</b>			
1. Purchase or construction of fixed assets and other long-term	21	(1,715,949,268)	(4,436,251,422)
2. Proceeds from disposals of fixed assets and other long-term assets	22		
3. Loans and purchase of debt instruments from other entities	23	(22,000,000,000)	(62,036,400,261)
4. Collection of loans and resale of debt instrument of other entities	24	27,840,000,000	49,475,923,054
5. Equity investments in other entities	25		
6. Proceeds from equity investment in other entities	26		
7. Interest and dividend received	27	5,170,985,656	6,836,126,220

Target	Index code	Accumulated to this quarter 2024	Accumulated to this quarter 2023
<i>Net cash flow from investing activities</i>	30	9,295,036,388	(10,160,602,409)
<b>III. Cash flow from financial activities</b>			
1. Proceeds from issuance of shares and receipt of contributed capital	31		
2. Repayment of contributions capital and repurchase of stock issued	32		
3. Proceeds from borrowings	33	8,043,820,000	639,034,985
4. Repayment of principal	34	(4,308,630,000)	(639,034,985)
5. Repayment of financial principal	35		
6. Dividends or profits paid to owners	36	(5,736,709,000)	(5,718,524,100)
<i>Net cash flow from financing activities</i>	40	(2,001,519,000)	(5,718,524,100)
<b>Net cash flow during the period (50 = 20+30+40)</b>	50	6,597,130,010	(7,308,688,771)
<b>Cash and cash equivalents at the beginning of the period</b>	60	1,043,904,804	8,351,924,985
Effect of exchange rate fluctuations	61		668,590
<b>Cash and cash equivalents at the end of the period (70 = 50+60+61)</b>	70	7,641,034,814	1,043,904,804

Established on Jan 26, 2024

Preparer

Chief Accountant

General Director



Nguyen Thi Ngoc Duyen

Nguyen Thi Ngoc Duyen

Hoang Minh Anh Tu

## **NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

### **QUARTER IV - 2024**

#### **1 . BUSINESS ACTIVITIES CHARACTERISTICS**

##### **Form of capital ownership**

Tan Binh Cultural Joint Stock Company is a joint stock company converted from a State-owned enterprise into a Joint Stock Company according to Decree No. 28/CP dated May 7, 1996 of the Government on converting State-owned enterprises into joint stock companies and Decision No. 3336/QĐ-UB-KT dated June 26, 1998 of the People's Committee of Ho Chi Minh City on announcing the enterprise value of Tan Binh General Service Cultural Company and converting it into Tan Binh Cultural Joint Stock Company.

The Company's headquarters is at: Lot II-3, Group CN2, Road No. 11, Tan Binh Industrial Park, Tay Thanh Ward, Tan Phu District, Ho Chi Minh City.

##### **The company has the following affiliated units:**

<u>Unit name</u>	<u>Address</u>	<u>Business activities</u>
- Alta Export Manufacturing Factory	Ho Chi Minh City	Production of plastic bags
- Alta General Printing Enterprise	Ho Chi Minh City	Printing, film production

##### **The company has the following subsidiaries:**

<u>Unit name</u>	<u>Address</u>	<u>Business activities</u>
- Au Lac Technology Application & Media Services Company Limited	Ho Chi Minh City	Technology, media
- Au Lac Plastic Engineering Technology Application Company Limited	Ho Chi Minh City	Production, service
- Au Lac Software Development Company Limited	Ho Chi Minh City	Information technology

##### **The company has the following joint ventures and associates:**

<u>Unit name</u>	<u>Address</u>	<u>Business activities</u>
- Au Lac Advertising and Commercial Printing Joint Stock Company	Ho Chi Minh City	Printing, advertising
- Song An Medical Joint Stock Company	Ho Chi Minh City	Medical, hospital

##### **Business Field**

The Company's business areas are: manufacturing, trade and services.

##### **Business sector**

- + Printing industry, paper packaging industry, plastic packaging industry, tissue industry...
- Production of plastic chemicals and colored plastic granules
- + Commercial and service business

## **2 . ACCOUNTING POLICIES AND REGIMES APPLIED AT THE COMPANY**

### **Accounting period, currency used in accounting**

The Company's annual accounting period begins on January 1 and ends on December 31 of each year. The currency used in accounting records is Vietnamese Dong (VND)

### **Applicable Accounting Standards and Regimes**

#### *Applicable accounting regime*

The Company applies the Enterprise Accounting Regime issued under Circular No. 200/2014/QD-BTC dated December 22, 2014 of the Minister of Finance.

#### *Statement on Compliance with Accounting Standards and Accounting Regime*

The Company has applied Vietnamese Accounting Standards and guidance documents issued by the State. Financial statements are prepared and presented in accordance with all provisions of each standard and guidance circular. Guide to implementing current applicable accounting standards and regimes.

#### *Applicable accounting form*

The company applies computerized accounting.

### **Principles of recording cash and cash equivalents**

Cash and cash equivalents include cash on hand, bank deposits, short-term investments with maturity of no more than three months, highly liquid, readily convertible to known amounts of cash and subject to an insignificant risk of conversion into cash.

### **Principles of recording provisions for doubtful debts**

Provision for doubtful debts is made for receivables that are overdue for six months or more, or receivables that the debtor is unlikely to be able to pay due to liquidation, bankruptcy or other difficulties. similar towel

### **Principles of inventory recognition**

Inventories are stated at cost. Where the net realizable value is lower than the cost price, the net realizable value shall be used. The cost of inventories comprises purchase costs, conversion costs and other directly attributable costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.

Inventory value is determined by the weighted average method.

Inventories are accounted for using the perpetual inventory method.

The provision for inventory devaluation is made at the end of the year as the difference between the original cost of inventory and their net realizable value.

### **Principles of recording and depreciating fixed assets**

Tangible fixed assets and intangible fixed assets are recorded at original cost. During use, tangible fixed assets and intangible fixed assets are recorded at original cost, accumulated depreciation and residual value.

Depreciation is calculated using the straight-line method. The estimated depreciation period is as follows:

- Houses, buildings	05 - 50 year
- Machinery and equipment	05 - 10 year
- Means of transport	05 - 07 year
- Office equipment	04 - 07 year
- Management software	03 year
- Land use rights	48 year

### **Principles of recording investment real estate**

Investment properties are recorded at cost. While held for capital appreciation or for operating lease, investment properties are recorded at cost, less accumulated depreciation and residual value.

Investment real estate is calculated and depreciated like other fixed assets of the Company.

### **Principles of recording financial investments**

Investments in subsidiaries over which the Company has control are accounted for using the cost method. Distributions from the accumulated profits of the subsidiaries arising subsequent to the date on which the Company gains control are recognized in the parent's income statement for the period. Other distributions are considered a return of investment and are deducted from the investment cost.

Investments in associates over which the Company has significant influence are accounted for using the cost method. Distributions from the accumulated net profits of the associates arising subsequent to the date of acquisition are recognized in the Company's income statement. Other distributions are considered a return of investment and are deducted from the investment value.

Securities investments at the reporting date, if:

- Investments with a maturity or recovery period of not more than 3 months from the date of purchase are considered "cash equivalents";
- Having a capital recovery period of less than 1 year or within 1 business cycle is classified as a short-term asset;
- Assets with a payback period of more than 1 year or more than 1 business cycle are classified as long-term assets.

The investment devaluation reserve established at the end of the year is the difference between the original cost of investments recorded in the accounting books and their market value at the time of establishing the reserve.

### **Principles of recognition and capitalization of borrowing costs**



Borrowing costs are recorded as production and business expenses in the period when incurred, except for borrowing costs directly related to the investment, construction or production of unfinished assets, which are included in the value of that asset (capitalized) when meeting all the conditions specified in Vietnamese Accounting Standard No. 16 "Borrowing costs".

Borrowing costs directly attributable to the acquisition, construction or production of a qualifying asset are included in the cost of that asset (capitalized), including interest, amortization of discounts, and other costs incurred in connection with the acquisition. or additional costs when issuing bonds, additional costs arising in connection with the loan procedure.

### **Principles of recognition and allocation of prepaid expenses**

Prepaid expenses related only to current fiscal year production and business costs are recorded as short-term prepaid expenses and included in production and business costs in the fiscal year.

The following expenses were incurred during the fiscal year but are recorded as long-term prepaid expenses to be gradually allocated to the business results over many years:

- Start-up costs; pre-operating costs
- Relocation costs, business reorganization costs;
- Tools and equipment used have great value;
- The cost of major repairs to fixed assets incurred at one time is too large.

The calculation and allocation of long-term prepaid expenses into production and business expenses for each accounting period is based on the nature and extent of each type of expense to select a reasonable allocation method and criteria. Prepaid expenses are gradually allocated into production and business expenses using the straight-line method.

### **Principle of recording payable expenses**

Actual expenses that have not yet arisen but are deducted in advance from production and business expenses in the period to ensure that when actual expenses arise, they do not cause sudden changes in production and business expenses based on the principle of matching revenue and expenses. When such expenses arise, if there is a difference with the amount deducted, the accountant will record additional expenses or reduce the expenses corresponding to the difference.

### **Principles of recording provisions for payables**

The amount recognised as a provision is the best estimate of the expenditure required to settle the present obligation at the end of the annual or interim reporting period.

Only expenses related to the originally established provision for payables are offset against that provision for payables.

The difference between the unused provision established in the previous accounting period and the provision established in the reporting period is reversed and recorded as a reduction in production and business expenses in the period, except for the larger difference of the provision for construction warranty payable which is reversed and recorded as other income in the period.

### **Principle of equity recognition**

Owner's equity is recorded at the actual capital contributed by the owner.

Share capital surplus is recorded as the difference greater/less between the actual issuance price and the par value of shares when issuing shares for the first time, issuing additional shares or reissuing treasury shares.

Other capital of the owner is recorded at the remaining value between the fair value of assets that the enterprise receives as gifts from other organizations and individuals after deducting (-) taxes payable (if any). ) related to these donated assets; and additional amounts from business results.

Treasury shares are shares issued by the Company and subsequently repurchased. Treasury shares are recorded at their actual value and presented on the Balance Sheet as a reduction in equity. The Company does not Recognize gains (losses) when purchasing, selling, issuing or canceling treasury stock.

Undistributed profit after tax is the profit from the business's operations after deducting (-) adjustments due to retroactive application of changes in accounting policies and retroactive adjustment of material errors of previous years.

Undistributed profits after tax are distributed to investors through the general meeting of shareholders after setting aside reserve funds in accordance with the Company's Charter and the provisions of Vietnamese law.

Dividends payable to shareholders are recorded as payable in the Company's Balance Sheet after the Resolution of the annual general meeting of shareholders.

### **Foreign currency transactions**

Transactions in currencies other than the Company's accounting currency (VND/USD) are recorded at the actual exchange rate at the time of the transaction. At the end of the fiscal year, foreign currency items are revalued at the average interbank exchange rate announced by the State Bank at that time. All actual exchange rate differences arising during the period and differences due to revaluation of foreign currency balances at the end of the period are recorded in the business results of the fiscal year.

### **Principles and methods of revenue recognition**

#### *Sales revenue*

Sales revenue is recognized when all of the following conditions are met:

- The significant risks and rewards of ownership of the product or goods have been transferred to the buyer;
- The Company no longer holds the right to manage the goods as the owner of the goods or the right to control the goods;
- Revenue is measured with relative certainty;
- The Company has obtained or will obtain economic benefits associated with the sale transaction;
- Identify the costs associated with a sales transaction.

#### *Service revenue*

Revenue from rendering of services is recognised when the outcome of the transaction can be measured reliably. Where the provision of services involves several periods, revenue is recognised in the period according to the results of the work performed. completed at the Balance Sheet date of that period. The outcome of a service transaction is determined when the following conditions are satisfied:

- Revenue is measured with relative certainty;
- It is possible to obtain economic benefits from the transaction of providing that service;
- Determine the portion of work completed on the date of the Balance Sheet;
- Identify the costs incurred for the transaction and the costs to complete the transaction to provide that service.

The portion of service work completed is determined by the method of assessing completed work.

#### *Financial revenue*

Revenue arising from interest, royalties, dividends, shared profits and other financial revenue is recorded when both (2) of the following conditions are satisfied:

- It is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the entity;
- Revenue is determined with relative certainty.

Dividends and profits are recognized when the Company is entitled to receive dividends or profits from capital contributions.

#### **Principles and methods of recording financial expenses**

Expenses recorded in financial expenses include:

- Costs or losses related to financial investment activities;
- Cost of lending and borrowing;
  
- Losses due to changes in exchange rates of transactions involving foreign currencies;
- Provision for decline in securities investment value.

The above amounts are recorded at the total amount incurred during the period, without offsetting against financial revenue.

#### **Principles and methods of recording taxes**

##### *Current Tax*

Tax assets and liabilities for the current and prior years are measured at the amount expected to be paid to (recovered from) the taxation authorities, using the tax rates and tax laws that have been enacted or substantively enacted by the end of the reporting period.

## V- Additional information for items presented in the Balance Sheet and Income Statement:

### 1- Cash and cash equivalents:

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- Cash	7,312,379	89,854,933
- Bank deposit	1,633,722,435	954,049,871
- Cash equivalents	6,000,000,000	
<b>Total</b>	<b>7,641,034,814</b>	<b>1,043,904,804</b>

### 2- Financial investments

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- Time Deposits with Maturities from 3 to 12 Months	40,312,176,005	60,617,175,886
<b>Total</b>	<b>40,312,176,005</b>	<b>60,617,175,886</b>

### 3- Loan receivables

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
<i>Receivables from short-term loans:</i>		
- Au Lac Technology Applications and Media Services Co., Ltd.		11,200,000,000
<i>Receivables from long-term loans:</i>		
- Au Lac Technology Applications and Media Services Co., Ltd.	31,660,000,000	7,800,000,000
- Au Lac Plastics Engineering Technology Applications Co., Ltd.	3,000,000,000	21,500,000,000
<b>Total</b>	<b>34,660,000,000</b>	<b>40,500,000,000</b>

### 4- Other receivables

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- Accrued Interest on Deposits	4,865,479	
- Receivables from social insurance	56,552,025	48,141,451
- Other receivables	37,324,081	119,005,954
- Deposit	36,637,436	1,000,000
	1,000,000	
<b>Total</b>	<b>136,379,021</b>	<b>168,147,405</b>

### 5- Inventory:

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- Raw materials	1,176,096,571	734,403,921
- Tools, instruments	355,781,181	155,396,010
- Finished product	321,107,254	59,919,791
- Inventory		589,729,510
<b>Total</b>	<b>1,852,985,006</b>	<b>1,539,449,232</b>

**06 - Increase and decrease of tangible fixed assets:**

Item	Houses, buildings	Machinery and equipment	Management equipment	Means of transport, transmission	Other fixed assets	Total
<b>Intangible fixed asset costs</b>						
Opening balance	23,268,857,107	3,572,286,138	748,922,342	16,860,346,946	672,107,697	<u>45,122,520,230</u>
- Purchase during the period	-				1,334,949,268	1,334,949,268
- Completed construction investment						-
<b>Closing balance</b>	<b>23,268,857,107</b>	<b>3,572,286,138</b>	<b>748,922,342</b>	<b>16,860,346,946</b>	<b>2,007,056,965</b>	<b>46,457,469,498</b>
<b>Accumulated depreciation</b>						
Opening balance	18,119,460,207	3,062,302,539	674,265,201	8,127,727,889	672,107,697	<u>30,655,863,533</u>
- Depreciation during the period	1,180,294,505	354,622,148	-	2,153,543,460	111,245,772	3,799,705,885
<b>Closing balance</b>	<b>19,299,754,712</b>	<b>3,416,924,687</b>	<b>674,265,201</b>	<b>10,281,271,349</b>	<b>783,353,469</b>	<b>34,455,569,418</b>
<b>Carrying amount of intangible</b>						
- At the beginning of the period	5,149,396,900	509,983,599	74,657,141	8,732,619,057	-	14,466,656,697
- At the end of the period	3,969,102,395	155,361,451	74,657,141	6,579,075,597	1,223,703,496	12,001,900,080

**07- Increase and decrease of intangible fixed assets:**

Item	Land use rights	Computer software	Total
<b>Intangible fixed asset costs</b>			
Opening balance	6,237,885,093	705,645,304	6,943,530,397
- Purchase during the period		381,000,000	381,000,000
<b>Closing balance</b>	<b>6,237,885,093</b>	<b>834,752,904</b>	<b>7,324,530,397</b>
<b>Accumulated depreciation</b>			
Opening balance	2,726,740,126	453,752,904	3,180,493,030
- Depreciation for the period	149,410,416	44,450,000	193,860,416
<b>Closing balance</b>	<b>2,876,150,542</b>	<b>498,202,904</b>	<b>3,374,353,446</b>
<b>Carrying amount of intangible assets</b>			
- At the beginning of the period	3,511,144,967	-	3,511,144,967
- At the end of the period	3,361,734,551	336,550,000	3,698,284,551

**08- Cost of unfinished basic construction:**

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
+ Purchase of Celedon Apartment B3.10.05 - GAMUDA LAND (HCMC)	6,008,273,699	6,008,273,699
+ Purchase of 1 SR.E1A-04.10 Apartment - Nova Riverside Real Estate Co., Ltd.		2,800,988,368
+ Equipment, Materials, and Project Management Fees for Fire Protection System Installation of Solar Power System (Phase 1)	1,212,730,307	741,636,364
+ Equipment, Materials, and Project Management Fees for Fire Protection System Installation at 91B2 Pham Van Hai	650,870,370	
+ Parking Lot Purchase Fee at Celadon (A5b) B2.242	174,685,000	104,811,000
+ Fast Business Software	96,696,000	
<b>Total</b>	<b>8,143,255,376</b>	<b>9,655,709,431</b>

**09- Increase and decrease of investment real estate:**

Item	Home	Infrastructure	Add
<b>Original cost of investment property</b>			
- Beginning balance	36,177,605,577	15,366,940,612	51,544,546,189
- Increase in period			
- Decrease in period			-
- Ending balance	<b>36,177,605,577</b>	<b>15,366,940,612</b>	<b>51,544,546,189</b>
<b>Accumulated depreciation</b>			
- Beginning balance	10,977,243,498	15,366,940,612	26,344,184,110
- Increase in period	725,341,824		725,341,824
<i>- Depreciation amount</i>	<i>725,341,824</i>	-	<i>725,341,824</i>
- Decrease in period			
- Ending balance	<b>11,702,585,322</b>	<b>15,366,940,612</b>	<b>27,069,525,934</b>
<b>Residual value of investment property</b>			
- Beginning balance	25,200,362,079	-	25,200,362,079
- Ending balance	<b>24,475,020,255</b>	-	<b>24,475,020,255</b>

## **10- Long-term financial investments**

<b>Item</b>	<b>Dec 31, 2024</b>	<b>Jan 01, 2024</b>
a/. Investment in subsidiaries	<b>45,000,000,000</b>	<b>42,500,000,000</b>
+ Au Lac Technology Application & Media Services One Member Co., Ltd.	20,000,000,000	20,000,000,000
+ Au Lac Software Company Limited	5,000,000,000	2,500,000,000
+ Au Lac Plastics Engineering Technology Applications Co., Ltd.	20,000,000,000	20,000,000,000
b/. Investment in associated companies and joint venture	<b>7,520,000,000</b>	<b>4,700,000,000</b>
+ Au Lac Advertising and Commercial Printing Joint Stock Company	7,520,000,000	4,700,000,000
c/. Financial investment reserve	<b>(8,307,729,154)</b>	<b>(8,568,485,714)</b>
. Investment reserve of Au Lac Media Company	(5,594,740,297)	(6,516,516,533)
. Investment reserve of Au Lac Software Company	(2,712,988,857)	(2,051,969,181)
e/. Other long-term investments	<b>159,699,200</b>	<b>659,699,200</b>
<b>Total</b>	<b>44,371,970,046</b>	<b>39,291,213,486</b>

### **a - Investment in subsidiaries:**

Details of the Company's subsidiaries as at December 31, 2024 are as follows:

<b>Subsidiary name</b>	<b>Place of establishment and operation</b>	<b>Rate of Benefit</b>	<b>Voting rights ratio</b>	<b>Main business activities</b>
Au Lac Technology Application & Media Services One Member Co., Ltd.	Ho Chi Minh City	100%	100%	Technology, media
Au Lac Software Development Company Limited	Ho Chi Minh City	100%	100%	Information technology
Au Lac Plastic Engineering Technology Application Company Limited	Ho Chi Minh City	100%	100%	Production, service

### **b - Investment in associates:**

Details of the Company's subsidiaries as at December 31, 2024 are as follows:

<b>Name of affiliated company</b>	<b>Place of establishment and operation</b>	<b>Rate of Benefit</b>	<b>Voting rights ratio</b>	<b>Main business activities</b>
Au Lac Advertising and Commercial Printing Joint Stock Company	Ho Chi Minh City	37.6%	47%	Printing, advertising
Song An Medical Joint Stock Company (*)	Ho Chi Minh City	50%	50%	Medical, hospital

(\*) Song An Medical Joint Stock Company is in the process of contributing capital and has not officially come into operation.

c - Other long-term investments	Dec 31, 2024		Jan 01, 2024	
	Quantity	Value	Quantity	Value
- Stock investment				
+ Buy shares of Dong Nai Pharmaceutical Company	11,052	100,199,200	7,315	100,199,200
+ Buy shares of Le Hoa Paper Joint Stock Company	5,450	59,500,000	5,450	59,500,000
+ Buy Company Stocks				
<b>Add</b>	<b>16,502</b>	<b>159,699,200</b>	<b>12,765</b>	<b>159,699,200</b>

### 11- Prepaid expenses

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
<b>Short term</b>		
- Other short-term prepaid expenses	32,395,151	1,281,250
<b>Long term</b>		
- Other long-term prepaid expenses	292,586,930	205,925,561
<b>Add</b>	<b>324,982,081</b>	<b>207,206,811</b>

### 12- Other short-term payables and receivables

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- Dividends payable	60,386,030	119,726,030
- Accept short-term deposits and bets	7,290,182,872	7,371,182,872
- Fund must pay employees	1,016,597,442	1,073,555,442
- Other payables	8,291,954,176	3,365,156,149
<b>Add</b>	<b>16,659,120,520</b>	<b>11,929,620,493</b>

### 13- Short-term and long-term loans payable

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
<b>Short-term loans:</b>	<b>3,018,120,000</b>	<b>-</b>
- Loan from Vietcombank	3,018,120,000	
<b>Long-term loans:</b>	<b>1,456,083,454</b>	<b>1,456,083,454</b>
- Loan from Vietcombank		
- Loan from VP bank	1,456,083,454	1,456,083,454
<b>Add</b>	<b>4,474,203,454</b>	<b>1,456,083,454</b>



#### 14- Taxes and other payments to the state

Item	Beginning of year receivables	Amount payable at the beginning of the year	Amount payable during the year	Amount actually paid during the year	Year-end receivables	Amount payable at the end of the year
Value Added Tax		3,314,447	3,318,596,361	3,009,750,203	28,454,546	305,531,711
Export, import duties			389,607,406	389,607,406		
Business income tax		801,268,283	801,268,283	814,130,355	-	881,081,116
Personal Income Tax		13,553,603	508,168,823	463,872,276		57,850,150
Property tax and land rental		33,406,225	91,189,264	124,595,489		-
Contractor Tax			11,919,330	11,919,330		-
Other taxes			13,660,643	13,660,643		-
<b>Total</b>		<b>851,542,558</b>	<b>5,134,410,110</b>	<b>4,827,535,702</b>	<b>28,454,546</b>	<b>1,244,462,977</b>

#### 15- Equity

a- Equity fluctuation comparison table

Item	Owner's equity	Other owners' equity	Capital surplus	Treasury stock	Development investment fund	Undistributed earnings	Total
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
<b>Previous year opening balance</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>11,634,460,625</b>	<b>203,739,966,369</b>
- Profit in previous year						5,644,885,777	5,644,885,777
- Distribute profit						(5,736,709,000)	(5,736,709,000)
<b>Previous year closing balance</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>11,542,637,402</b>	<b>203,648,143,146</b>
<b>Current year opening</b>							
- Dividend payment according to the resolution of the General Meeting of						(5,736,709,000)	(5,736,709,000)
- Profit of the current year						4,026,972,753	4,026,972,753
<b>Closing balance</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>9,832,901,155</b>	<b>201,938,406,899</b>

***b- Details of owner's investment capital***

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- State capital contribution	7,602,110,000	7,602,110,000
- Capital contribution of other subjects	54,123,120,000	54,123,120,000
<b>Add</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>61,725,230,000</b>

Value of bonds converted into shares during the year

\* Number of treasury shares: **435,814 shares**

***c- Capital transactions with owners and dividend distribution, profit sharing***

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
* Owner's invested capital		
+ At the beginning of the year	61,725,230,000	61,725,230,000
+ Increase in the year		
+ Decrease in the year		
+ <b>At the end of the year</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>61,725,230,000</b>
- Dividend payment		

***d- Stocks***

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- Quantity of Authorized issuing shares	6,172,523	5,356,212
- Quantity of issued shares	6,172,523	6,172,523
+ Common share	6,172,523	6,172,523
+ Preferred stock		
- Number of additional shares issued		
+ Common stock		
+ Preferred stock		
- Number of Treasury Shares Repurchased	435,814	435,814
+ Common stock	435,814	435,814
+ Preferred stock		
Number of shares outstanding	5,736,709	5,736,709
+ Common stock	5,736,709	5,736,709
+ Preferred stock		
Outstanding share value	10,000	10,000

***e- Corporate funds:***

Item	Dec 31, 2024	Jan 01, 2024
- Development investment fund	2,243,857,861	2,243,857,861
<b>Add</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>2,243,857,861</b>

**16- Sales and service revenue:**

<b>Item</b>	<b>Dec 31, 2024</b>	<b>Dec 31, 2023</b>
- Revenue from sale of goods and rendering of services	<b>148,796,677,048</b>	<b>72,613,271,721</b>
+ Sale of goods	96,809,544,617	39,507,594,917
+ Revenue from rendering of services	51,987,132,431	33,105,676,804
- Deductible items	<b>74,250,000</b>	<b>285,475,454</b>
+ Returned goods		930,000
+ Sales discount	74,250,000	284,545,454
- Net revenue	<b>148,722,427,048</b>	<b>72,327,796,267</b>
In which: + Net revenue from goods exchange	96,735,294,617	39,222,119,463
+ Net revenue from service exchange	51,987,132,431	33,105,676,804

**17- Cost of goods sold:**

<b>Item</b>	<b>Dec 31, 2024</b>	<b>Dec 31, 2023</b>
- Costs of finished goods, merchandise	86,498,180,040	36,831,161,821
- Cost of services provided	44,635,810,062	22,180,427,886
<b>Total</b>	<b>131,133,990,102</b>	<b>59,011,589,707</b>

**18- Finance income:**

<b>Item</b>	<b>Dec 31, 2024</b>	<b>Dec 31, 2023</b>
- Interest income, interest from loans	4,685,064,056	6,029,256,220
- Other financial interest		20,420,000
- Dividends, profits earned	485,921,600	806,870,000
- Realized gain from foreign exchange difference	50,430,531	668,590
- Unrealized gain from foreign exchange difference		751,306
<b>Add</b>	<b>5,221,416,187</b>	<b>6,857,966,116</b>

**19- Financial expenses:**

<b>Item</b>	<b>Dec 31, 2024</b>	<b>Dec 31, 2023</b>
- Loan interest	332,366,918	6,746,370
- Provision for investment depreciation		211,848,697
- Reversal of provision for diminution in value of		7,504,267
- Provision for decline in value of trading securities	5,991,886,621	
- Reversal of provision for devaluation of trading securities	(2,771,325,797)	
- Exchange rate difference loss arising during the period	128,774,150	
- Payment discount, interest on deferred payment purchases	(61,959,350)	(696,669,656)
- Other financial costs	11,573,753	49,886,569
Exchange rate difference loss at the end of the period	99,921,934	
<b>Add</b>	<b>3,731,238,229</b>	<b>(420,683,753)</b>

**20- Business and productions cost by items**

Item	Dec 31, 2024	Dec 31, 2023
- Raw materials	27,611,506,498	9,847,330,312
- Labour expenses	9,583,635,837	10,918,920,300
- Depreciation expenses	4,718,908,125	4,894,402,008
- Expenses of outsourcing services	6,821,272,398	11,479,040,604
- Other expenses in cash	4,853,322,556	6,175,380,612
<b>Total</b>	<b>53,588,645,414</b>	<b>43,315,073,836</b>

**The chartist**

**Chief Accountant**

*Established on Jan 26, 2024*

**General Director**



**Nguyen Thi Ngoc Duyen Nguyen Thi Ngoc Duyen**

**Hoang Minh Anh Tu**