

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100	1.536.960.753.539	1.594.031.971.490
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	110	87.803.952.895	208.296.451.889
1 Tiền		111	87.803.952.895	180.156.030.670
2 Các khoản tương đương tiền		112	0	28.140.421.219
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2	120	495.912.923.855	521.786.552.780
1 Chứng khoán kinh doanh		121	10.000.000.000	10.000.000.000
2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	485.912.923.855	511.786.552.780
III. Các khoản phải thu		130	370.936.354.299	274.511.586.997
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	131	279.671.234.883	245.951.691.748
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	4	132	59.349.850.023	29.100.723.648
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn		133	21.100.131.253	-
3 Phải thu ngắn hạn khác	5	136	22.511.252.760	11.155.286.221
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	6	137	(11.696.114.620)	(11.696.114.620)
IV. Hàng tồn kho	7	140	548.349.217.740	549.326.080.748
1 Hàng tồn kho		141	549.358.689.161	550.389.724.077
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149	(1.009.471.421)	(1.063.643.329)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150	33.958.304.750	40.111.299.076
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	8	151	1.193.733.959	1.504.302.848
2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152	32.746.052.794	38.590.089.536
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		153	18.517.997	16.906.692
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	565.484.433.501	574.878.989.303
I. Tài sản cố định		220	485.622.135.602	495.641.963.219
1 Tài sản cố định hữu hình	9	221	426.891.323.062	435.646.685.762
- Nguyên giá		222	1.201.427.426.544	1.191.950.000.223
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223	(774.536.103.482)	(756.303.314.461)
2 Tài sản cố định vô hình	10	227	58.730.812.540	59.995.277.457
- Nguyên giá		228	81.607.182.069	81.640.182.069
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229	(22.876.369.529)	(21.644.904.612)
II. Tài sản dở dang dài hạn		240	9.092.316.976	13.953.622.098
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	242	9.092.316.976	13.953.622.098
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	70.269.980.923	64.783.403.986
1 Chi phí trả trước dài hạn	8	261	49.073.756.646	42.872.237.405
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262	21.076.401.744	21.791.344.048
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		263	119.822.533	119.822.533
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	2.102.445.187.040	2.168.910.960.793

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ		300	609.384.655.137	636.211.288.959
I. Nợ ngắn hạn		310	609.384.655.137	636.211.288.959
1 Phải trả cho người bán ngắn hạn	12	311	135.905.734.939	180.756.889.251
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	7.417.612.486	882.405.783
3 Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	13	313	16.930.827.654	22.296.464.588
4 Phải trả người lao động		314	26.234.242.515	54.632.844.857
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	14	315	86.301.484.977	46.471.824.661
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	34.296.180.000	43.996.481.650
7 Phải trả ngắn hạn khác	15	319	92.369.244.792	90.816.600.734
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	320	207.394.586.464	189.908.590.601
9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	2.534.741.310	6.449.186.834
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	1.493.060.531.903	1.532.699.671.834
I. Vốn chủ sở hữu	27	410	1.492.743.113.898	1.532.348.777.327
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	598.093.706.447	598.093.706.447
6 LNST chưa phân phối		421	218.260.229.826	263.725.237.776
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước			180.824.678.977	139.795.251.650
- LNST chưa PP kỳ này			37.435.550.849	123.929.986.126
7 Lợi ích cổ đông không kiểm soát		429	119.181.525.613	113.322.181.092
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		430	317.418.005	350.894.507
1 Nguồn kinh phí		431	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432	317.418.005	350.894.507
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440	2.102.445.187.040	2.168.910.960.793

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng

Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

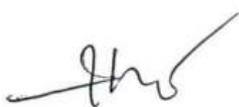
CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	60.379.854.067	75.869.191.835
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	23.254.020.159	22.885.528.131
Các khoản dự phòng	03	(54.171.908)	153.402.452
(Lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	1.349.942.700	(65.700.949)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(6.450.046.677)	(7.348.360.011)
Chi phí lãi vay	06	1.847.439.856	943.236.991
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	80.327.038.197	92.437.298.449
Biến động các khoản phải thu	09	(92.067.929.888)	(67.554.030.500)
Biến động hàng tồn kho	10	1.031.034.916	(21.812.897.716)
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(2.499.837.580)	(37.157.823.045)
Biến động chi phí trả trước	12	(6.224.007.943)	3.700.154.742
Tăng/ giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.867.948.003)	(980.792.180)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(19.493.466.473)	(32.174.588.625)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(8.352.645.463)	(9.294.652.768)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(49.147.762.237)	(72.837.331.643)
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	(38.907.699.415)	(17.256.516.588)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	205.008.417	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(76.324.914.041)	(134.469.083.295)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	102.198.542.966	138.310.800.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.766.900.061	10.623.012.785
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(5.062.162.012)	(2.791.787.098)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	228.394.586.464	129.558.145.980
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(210.908.590.601)	(170.497.094.843)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(83.868.894.725)	(83.407.203.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(66.382.898.862)</i>	<i>(124.346.151.863)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(120.592.823.111)	(199.975.270.604)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	208.296.451.889	367.084.837.901
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	100.324.117	60.174.599
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	87.803.952.895	167.169.741.896

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Tổng giám đốc



Trần Phúc Mã

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 03 năm 2025, 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

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 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025.

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 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025.

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 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025. 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 01/01/2025 đến ngày
31/03/2025**

Số năm

Nhà xưởng và vật kiến trúc
Máy móc và thiết bị

15 - 25
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 dùng 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 chi 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>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
	VND	VND
Tiền mặt	13.933.679.881	12.500.896.954
Tiền gửi ngân hàng	73.869.425.828	167.503.962.926
Tiền đang chuyển	847.186	151.170.790
Các khoản tương đương tiền (*)	-	28.140.421.219
Tổng	<u>87.803.952.895</u>	<u>208.296.451.889</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.

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
	VND	VND
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	485.912.923.855	511.786.552.780
Chứng khoán kinh doanh	10.000.000.000	10.000.000.000
Tổng	<u>495.912.923.855</u>	<u>521.786.552.780</u>

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	279.671.234.883	245.951.691.748
Công ty CP đầu tư Nam Dương	9.333.829.812	10.057.228.002
Công ty CP dược Lâm Đồng	97.285.475	97.285.475
Công ty CP dược phẩm Bắc Ninh	8.745.688.033	5.467.863.811
Công ty TNHH Life Care Việt Nam	5.205.516.171	6.314.814.313
Các khoản phải thu khách hàng khác	256.288.915.392	224.014.500.147
Tổng	<u>279.671.234.883</u>	<u>245.951.691.748</u>

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Shinninghwa Việt Nam	8.567.665.600	7.325.384.000
Công ty TNHH thương mại Liên Vinh	-	700.000.000
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	50.782.184.423	21.075.339.648
Tổng	<u>59.349.850.023</u>	<u>29.100.723.648</u>

5. PHẢI THU KHÁC

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	22.511.252.760	11.155.286.221
Tạm ứng	6.394.973.822	1.832.247.698
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	287.240.927	278.981.250
Lãi dự thu tại ngân hàng	3.968.888.750	5.454.476.773
Phải thu khác	11.860.149.261	3.589.580.500
Tổng	<u>22.511.252.760</u>	<u>11.155.286.221</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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

6. NỢ XẤU

	31/03/2025		31/12/2024	
	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	23.635.042.580	11.938.927.960	23.635.042.580	11.938.927.960
Tổng	23.635.042.580	11.938.927.960	23.635.042.580	11.938.927.960

(*) 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

	31/03/2025		31/12/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	-	-	9.092.501.419	-
Nguyên liệu, vật liệu	208.391.785.445	(480.108.858)	204.958.532.523	(593.140.266)
Công cụ, dụng cụ	327.142.329	(58.859.500)	313.570.987	-
Chi phí SXKD dở dang	59.072.084.197	-	64.840.751.690	-
Thành phẩm	201.577.652.960	(71.416.096)	173.229.917.324	(71.416.096)
Hàng hoá	79.661.585.942	(70.648.680)	97.626.011.847	(70.648.680)
Hàng gửi đi bán	328.438.287	(328.438.287)	328.438.287	(328.438.287)
Tổng	549.358.689.161	(1.009.471.421)	550.389.724.077	(1.063.643.329)

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN, DÀI HẠN

	31/03/2025	31/12/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.193.733.959	1.504.302.848
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	286.760.903	334.409.736
Khác	906.973.056	1.169.893.112
b) Dài hạn	49.073.756.646	42.872.237.405
Chi phí đền bù tiền đất	23.874.640.864	24.242.853.749
Chi phí cải tạo, lấp đất	7.929.482.968	8.720.746.270
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.468.856.275	3.126.973.869
Chi phí trả trước dài hạn khác	13.800.776.539	6.781.663.517
Tổng	50.267.490.605	44.376.540.253

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ 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 01/01/2025	375.520.732.286	676.238.108.832	104.414.158.601	32.033.256.218	3.743.744.286	1.191.950.000.223
Số tăng trong kỳ	319.544.478	12.216.177.275	54.000.000	-	414.163.478	13.003.885.231
- Mua sắm mới	319.544.478	12.216.177.275	54.000.000	-	414.163.478	13.003.885.231
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	(3.422.582.546)	(103.876.364)	-	(3.526.458.910)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	-	(3.422.582.546)	(103.876.364)	-	(3.526.458.910)
- Giảm do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/03/2025	375.840.276.764	688.454.286.107	101.045.576.055	31.929.379.854	4.157.907.764	1.201.427.426.544
Trong đó:						
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2025	216.337.592.309	442.204.588.159	77.109.270.788	17.063.003.117	3.588.860.088	756.303.314.461
Số tăng trong kỳ	3.387.019.277	15.362.991.561	1.890.206.585	828.672.096	254.084.634	21.722.974.153
- Trích khấu hao	3.387.019.277	15.362.991.561	1.890.206.585	828.672.096	254.084.634	21.722.974.153
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	(3.422.582.546)	(67.602.586)	-	(3.490.185.132)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	-	(3.422.582.546)	(67.602.586)	-	(3.490.185.132)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/03/2025	219.724.611.586	457.567.579.720	75.576.894.827	17.824.072.627	3.842.944.722	774.536.103.482
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Đầu kỳ	159.183.139.977	234.033.520.673	27.304.887.813	14.970.253.101	154.884.198	435.646.685.762
Cuối kỳ	156.115.665.178	230.886.706.387	25.468.681.228	14.105.307.227	314.963.042	426.891.323.062

Giá trị tài sản đã hết khấu hao còn giá trị sử dụng tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

295.880.406.430

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 01/01/2025	45.687.172.520	5.488.320.009	30.464.689.540	81.640.182.069
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	(33.000.000)	(33.000.000)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	-	(33.000.000)	(33.000.000)
- Giảm do phân loại lại	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất CT con	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/03/2025	45.687.172.520	5.488.320.009	30.431.689.540	81.607.182.069
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ 01/01/2025	-	2.812.454.555	18.832.450.057	21.644.904.612
Khấu hao trong kỳ	-	41.070.645	1.190.394.272	1.231.464.917
- Khấu hao trong năm	-	41.070.645	1.223.394.272	1.264.464.917
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(33.000.000)	(33.000.000)
Số dư cuối kỳ 31/03/2025	-	2.853.525.200	20.022.844.329	22.876.369.529
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	45.687.172.520	2.675.865.454	11.632.239.483	59.995.277.457
Cuối kỳ	45.687.172.520	2.634.794.809	10.408.845.211	58.730.812.540

Nguyên giá tài sản vô hình đã khấu hao hết

10.269.518.900

Tại thời điểm 31/03/2025, 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

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Chi tiết	Diện tích ^(m²)	Số tiền
QSD đất tại Khu Đô thị Vĩnh Diễm 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
QSD đất tại D37 Mỹ Thạnh Hưng, Phường 6 - TP Mỹ Tho - Tiền Giang		2.710.406.558
QSD đất tại số 2 phường Diễm 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 Đồng 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

	31/03/2025	31/12/2024
	VND	VND
Máy móc thiết bị	172.854.000	1.672.740.364
Công trình văn phòng tại Cần Thơ	2.352.727.272	2.352.727.272
Nhà văn phòng chi nhánh Hưng Yên	3.385.000.000	3.385.000.000
Khác	3.181.735.704	6.543.154.462
Tổng	9.092.316.976	13.953.622.098

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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

	31/03/2025	31/12/2024
	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	135.905.734.939	180.756.889.251
Công ty TNHH Nanum CNC	9.036.465.027	8.937.128.620
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	-	15.406.568.233
Công ty CP bao bì và in Nông nghiệp	6.321.291.448	4.915.676.232
Công ty TNHH hóa dược phẩm Phương Phúc	1.357.466.250	11.393.702.250
Khách hàng khác	119.190.512.214	140.103.813.916
b) Tạm ứng từ khách hàng	7.417.612.486	882.405.783
Người mua trả tiền trước	7.417.612.486	882.405.783
Tổng	143.323.347.425	181.639.295.034

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	134.482.497	13.784.325.090	13.237.537.698	681.269.889
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	3.722.919.169	3.722.919.169	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	579.681.015	579.681.015	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	19.118.322.789	11.931.819.070	19.493.466.473	11.556.675.386
Thuế thu nhập cá nhân	3.042.507.302	12.488.301.551	10.839.353.354	4.691.455.499
Thuế khác	1.152.000	80.419.640	80.144.760	1.426.880
Tổng	22.296.464.588	42.587.465.535	47.953.102.469	16.930.827.654

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2025	31/12/2024
	VND	VND
Các khoản chiết khấu phải trả cho khách hàng	30.647.599.166	18.855.179.409
Chi phí cho CTV	18.189.521.899	13.279.262.914
Chi phí lãi vay	44.750.274	65.258.421
Chi phí khác	22.792.007.309	14.272.123.917
Tổng	86.301.484.977	46.471.824.661

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2025	31/12/2024
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	497.916.781	226.572.092
BHXH, BHYT, BHTN	517.914.410	497.346.872
Thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	1.578.117.900	390.117.900
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	84.159.955.178	85.181.173.678
Các đối tượng khác	5.615.340.523	4.521.390.192
Tổng	92.369.244.792	90.816.600.734

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	31/12/2024		Phát sinh trong kỳ		31/03/2025	
	Số có khả năng		Tăng	Giảm	Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ			Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay NH	189.908.590.601	189.908.590.601	228.394.586.464	(210.908.590.601)	207.394.586.464	207.394.586.464
Cộng	189.908.590.601	189.908.590.601	228.394.586.464	(210.908.590.601)	207.394.586.464	207.394.586.464

Số dư 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	55.826.405.035	Thời hạn vay 3 tháng. Gốc vay được hoàn trả cuối cùng theo từng kế ước nhận nợ. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng.	3,7%	- Hợp đồng tín dụng SHBHNC/HĐTĐ/790500028290(7/6/2023), hạn mức vay: 150 tỷ & đồng sửa đổi SHBHNC/HĐTĐ/790500028290/02(25/3/2025)
Ngân hàng Agribank - Chi nhánh Hà Nội	119.957.838.056	Thời hạn vay 3 tháng. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng.	3,2% - 3,8%	- Hợp đồng tín dụng 1500-LAV-2024 02508(23/10/2024) hạn mức 90 tỷ -Cầm cố tài sản là Thỏa thuận tiền gửi có kỳ hạn số 317753438 ngày 08/03/2024 giữa Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank). Giá trị tài sản bảo đảm: 34.400.000.000 VND
Ngân hàng Vietcombank	31.610.343.373	Thời hạn vay 3 tháng. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng.	3,8%	- Hợp đồng tín dụng KH3-240379/HĐTCD.TRA(19/12/2024), hạn mức vay: 100 tỷ

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

17 DOANH THU

	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	556.273.455.756	547.987.592.354
Doanh thu bán thành phẩm	408.244.030.190	438.907.397.444
Doanh thu bán hàng hóa	147.871.905.566	108.942.662.419
Doanh thu cung cấp dịch vụ	157.520.000	137.532.491
Các khoản giảm trừ doanh thu	1.371.690.358	495.006.622
Hàng bán bị trả lại	1.371.690.358	495.006.622
	554.901.765.398	547.492.585.732

18 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	156.132.954.217	163.012.185.532
Giá vốn của hàng hóa đã bán	112.235.917.213	79.318.320.569
Tổng	268.368.871.430	242.330.506.101

19 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.381.312.038	6.598.360.011
Lãi chênh lệch tỉ giá	101.019.370	34.250.641
Cổ tức, lợi nhuận được chia	900.000.000	750.000.000
Doanh thu tài chính khác	110.061.306	-
Tổng	6.492.392.714	7.382.610.652

20 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.847.439.856	943.236.991
Lỗ chênh lệch tỉ giá	522.172.942	(380.056.855)
Chi phí tài chính khác	91.530.681	84.058.781
Tổng	2.461.143.479	647.238.917

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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

	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	74.402.934.260	76.679.614.644
Chi phí nhân công	35.994.267.445	39.535.461.565
Dịch vụ mua ngoài	16.679.482.757	15.937.210.495
Khấu hao, hao mòn và phân bổ LTTM	5.765.331.043	5.380.812.651
Các khoản chi phí khác	15.963.853.015	15.826.129.933
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	156.060.126.707	160.414.152.032
Chi phí nhân viên	45.212.912.626	44.971.809.194
Chi phí quảng cáo	32.499.815.433	39.600.147.030
Chiết khấu bán hàng	18.615.429.633	25.802.570.714
Cộng tác viên	14.847.113.747	15.939.664.177
Khấu hao, hao mòn	2.700.483.138	2.480.286.382
Các khoản chi phí bán hàng khác	42.184.372.130	31.619.674.535

22 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	149.889.044.191	143.002.601.689
Chi phí nhân công	98.269.030.869	102.807.154.539
Chi phí khấu hao tài sản cố định	23.254.020.159	22.885.528.131
Chi phí dịch vụ mua ngoài	76.712.664.075	84.831.892.219
Chi phí bằng tiền	76.688.132.510	75.289.682.811
Tổng	424.812.891.804	428.816.859.389

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOAN

Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tiền tệ	31/03/2025	31/12/2024
1. Ngoại tệ các loại	USD	10.679,56	3.980,17
2. Nợ khó đòi đã xử lý	VND	9.500.253.738	9.500.253.738

24. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lợi nhuận trong kỳ	41.716.948.339	53.954.172.882
Điều chỉnh giảm do tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(4.281.397.490)	(6.262.431.081)
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	37.435.550.849	47.691.741.801
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	903	1.151

25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60.379.854.067	75.869.191.835
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	9.824.830.206	15.959.534.369
Các khoản điều chỉnh		
- Chi phí không được khấu trừ thuế	669.184.198	943.232.595
- Thù lao HĐQT không tham gia điều hành	-	2.400.000
- Bổ sung thuế TNDN và điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu các năm trước	7.960.000	19.549.924
- Thu nhập không chịu thuế	2.182.222.957	(1.001.794.830)
- Thuế TNDN được miễn, giảm	(37.435.987)	(52.824.327)
Chi phí thuế TNDN	12.646.761.374	15.870.097.731

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 03 năm 2025 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 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 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.

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ 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	598.093.706.447	263.725.237.776	1.419.026.596.235
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	41.716.948.339	41.716.948.339
Cổ tức năm 2024	-	-	-	-	-	(82.901.080.000)	(82.901.080.000)
Hoàn trích quỹ KTPL 2024	-	-	-	-	-	521.201	521.201
Tạm trích quỹ KTPL năm 2025	-	-	-	-	-	(4.281.397.490)	(4.281.397.490)
Số dư cuối kỳ	414.536.730.000	133.021.732.000	(3.593.000)	9.652.783.012	598.093.706.447	218.260.229.826	1.373.561.588.285

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/12/2024
Mua hàng hóa và dịch vụ	VND	VND
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	8.356.802.290	45.498.031.793
	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023
Bán hàng hóa và dịch vụ	VND	VND
Công ty cổ phần Sao Mai	18.901.600.830	86.556.821.016
Cổ tức đã trả cho các cổ đông	82.854.223.000	165.802.160.000
Phải trả người bán	31/03/2025	31/12/2024
	VND	VND
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	-	15.406.568.233
Phải thu của khách hàng		
Công ty cổ phần Sao Mai	7.622.395.241	8.356.815.561
Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc		
	Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/12/2024
	VND	VND
Lương và thưởng	7.114.325.409	19.799.812.333

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 1/2025 so với Quý 1/2024 như sau:

	<u>Quý 1/2024</u>	<u>Quý 1/2025</u>	<u>Chênh lệch</u>
Lợi nhuận sau thuế	59.999.094.104 VNĐ	47.733.092.693 VNĐ	(20,44%)

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

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 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

- Chi phí giá vốn hàng bán/ Doanh thu thuần tăng 4,1% so với cùng kỳ năm 2024.
- Chi phí tài chính có sự tăng nhẹ so với cùng kỳ năm 2024.

Là nguyên nhân chính làm cho kết quả kinh doanh hợp nhất quý 01/2025 biến động giảm 20,44% so với quý 01/2024.

Trên đây là giải trình làm rõ hơn về kết quả kinh doanh quý 01/2025 của Công ty cổ phần Traphaco.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

