

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DƯỢC SÀI GÒN
(Bao gồm Báo cáo của Sapharco và Resantis)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 37
Bảng cân đối kế toán	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 37

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

CÔNG TY

Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn, viết tắt là SAPHARCO, tên giao dịch quốc tế SAIGON PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED tiền thân là Công ty Dược Sài Gòn; được thành lập theo Quyết định thành lập Doanh nghiệp Nhà nước số 130/QĐ-UB của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ngày 24/03/1993, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh doanh nghiệp Nhà nước số 102483 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27/03/1993 thay đổi lần thứ 2 ngày 21/08/2003. Căn cứ theo Quyết định số 3071/QĐ-UBND ngày 10/07/2010 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc phê duyệt Đề án chuyển đổi Công ty Dược Sài Gòn hoạt động theo mô hình Công ty mẹ - Công ty con thành Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn hoạt động theo hình thức Công ty mẹ - Công ty con.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty trách nhiệm hữu hạn Một thành viên số 0300523385 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 01 tháng 11 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 26 tháng 03 năm 2021.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 18-20 Nguyễn Trường Tộ, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Thành viên trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Ngọc Vũ	Chủ tịch
Ông Lê Việt Hùng	Thành viên
Ông Nguyễn Huy Cường	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Lê Việt Hùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Huy Quang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Xuân Minh Trí	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trịnh Đào Cung	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 03/10/2022)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Huyền Trâm	Kiểm soát viên chuyên trách
--------------------------	-----------------------------

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Lê Việt Hùng

Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Thành viên và Ban Tổng Giám đốc
Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn được lập ngày 30 tháng 03 năm 2023, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Chúng tôi không thu thập được đầy đủ thư xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 với giá trị lần lượt là 221,3 tỷ đồng và 96,7 tỷ đồng. Do đó, chúng tôi cũng không thể đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Công ty đang tạm ghi nhận quỹ lương năm 2022 theo Kế hoạch lao động, quỹ tiền lương kế hoạch năm 2022 tại Thông báo số 28836/TB-SLĐTBXH ngày 12/09/2022 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh. Mặt khác, số liệu báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty chưa được quyết toán bởi Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh, do đó về Quỹ lương năm 2022 cũng như báo cáo tài chính năm 2022 có thể sẽ thay đổi khi có phê duyệt chính thức của cơ quan chủ quản.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Ngô Minh Quý
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 2434-2023-002-1
TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Phạm Văn Sang
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 3864-2020-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		893.196.107.987	1.213.457.190.089
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	163.141.110.399	333.721.212.574
111	1. Tiền		133.141.110.399	75.721.212.574
112	2. Các khoản tương đương tiền		30.000.000.000	258.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	35.200.000.000	79.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		35.200.000.000	79.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		333.038.238.344	578.294.333.133
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	389.342.877.415	639.589.590.286
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	4.554.373.561	6.420.754.594
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	17.949.287.262	14.895.061.892
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	08	(78.808.299.894)	(82.618.440.399)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	7.366.760
140	IV. Hàng tồn kho	09	283.803.741.787	148.364.108.734
141	1. Hàng tồn kho		284.250.567.653	148.364.108.734
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(446.825.866)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		78.013.017.457	74.077.535.648
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	428.613.933	461.902.411
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		74.877.692.865	73.615.633.237
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	2.706.710.659	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		380.647.454.910	370.275.608.496
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		426.802.091	1.052.075.855
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	06	-	538.333.614
216	2. Phải thu dài hạn khác	07	426.802.091	513.742.241
220	II. Tài sản cố định		188.106.481.680	195.146.787.530
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	187.703.742.099	194.675.989.613
222	- Nguyên giá		390.394.878.069	378.506.673.581
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(202.691.135.970)	(183.830.683.968)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	402.739.581	470.797.917
228	- Nguyên giá		7.152.362.201	7.152.362.201
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(6.749.622.620)	(6.681.564.284)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		6.376.099.804	10.578.571.182
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	6.376.099.804	10.578.571.182
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	179.916.757.657	159.291.161.223
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		151.692.650.000	135.638.750.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		34.914.050.000	34.914.050.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(6.689.942.343)	(11.261.638.777)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.821.313.678	4.207.012.706
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	5.821.313.678	4.207.012.706
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.273.843.562.897	1.583.732.798.585

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		643.961.885.136	964.975.192.872
310	I. Nợ ngắn hạn		640.411.885.136	960.207.505.362
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	465.003.653.839	812.136.140.665
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	49.720.919.891	68.172.840.303
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	671.617.515	2.101.854.088
314	4. Phải trả người lao động		12.339.836.735	13.954.190.308
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	1.781.440.254	4.267.577.879
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	67.811.038.183	13.723.022.902
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	34.709.768.542	30.608.339.517
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		8.373.610.177	15.243.539.700
330	II. Nợ dài hạn		3.550.000.000	4.767.687.510
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	-	1.867.687.510
343	2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		3.550.000.000	2.900.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		629.881.677.761	618.757.605.713
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	629.881.677.761	618.757.605.713
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		480.651.058.881	480.651.058.881
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		102.921.960.702	96.301.143.414
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		15.086.938.093	10.583.683.333
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		-	-
421b	LNST chưa phân phối năm nay		15.086.938.093	10.583.683.333
422	4. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		31.221.720.085	31.221.720.085
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		<u>1.273.843.562.897</u>	<u>1.583.732.798.585</u>

Nguyễn Ngọc Đài Trang
Người lập

Lê Văn Thiện
Kế toán trưởng

Lê Việt Hùng
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2023



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	2.536.697.744.971	2.787.316.899.021
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23	4.018.008.193	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.532.679.736.778	2.787.316.899.021
11	4. Giá vốn hàng bán	24	2.344.024.120.070	2.581.914.626.749
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		188.655.616.708	205.402.272.272
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	37.145.900.100	31.724.570.647
22	7. Chi phí tài chính	26	2.596.168.974	3.842.476.897
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		1.604.082.946	3.675.487.461
25	8. Chi phí bán hàng	27	171.956.176.766	166.651.917.785
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	33.346.273.272	52.867.353.704
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		17.902.897.796	13.765.094.533
31	11. Thu nhập khác	29	20.426.259.382	27.318.262.458
32	12. Chi phí khác	30	177.030.174	3.607.788.469
40	13. Lợi nhuận khác		20.249.229.208	23.710.473.989
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		38.152.127.004	37.475.568.522
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	4.247.370.584	9.666.308.173
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		33.904.756.420	27.809.260.349

Nguyễn Ngọc Đài Trang
Người lập

Lê Văn Thiện
Kế toán trưởng

Lê Việt Hùng
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2022
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		3.164.844.930.954	4.536.228.370.394
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(3.252.613.939.242)		(3.836.302.774.407)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(74.269.942.260)		(66.484.447.400)
04	4. Tiền lãi vay đã trả	(1.604.082.946)		(3.536.227.586)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(4.166.308.173)		(14.471.526.168)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	344.172.384.560		18.708.506.128
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(388.088.144.862)		(145.718.598.511)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(211.725.101.969)		488.423.302.450
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(6.515.551.751)		(23.819.714.207)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	432.671.280		-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(85.200.000.000)		(434.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	129.000.000.000		277.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(15.801.900.000)		-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25.719.211.203		18.331.359.109
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	47.634.430.732		(162.488.355.098)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	84.709.768.542		117.922.703.315
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(80.608.339.517)		(203.793.952.481)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(10.583.683.333)		(20.354.344.830)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(6.482.254.308)		(106.225.593.996)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(170.572.925.545)		219.709.353.356
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	333.721.212.574		114.025.441.039
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(7.176.630)		(13.581.821)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	03	163.141.110.399	333.721.212.574

Nguyễn Ngọc Đài Trang
Người lập

Lê Văn Thiện
Kế toán trưởng

Lê Việt Hùng
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn, viết tắt là SAPHARCO, tên giao dịch quốc tế SAIGON PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED tiền thân là Công ty Dược Sài Gòn; được thành lập theo Quyết định thành lập Doanh nghiệp Nhà nước số 130/QĐ-UB của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ngày 24/03/1993, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh doanh nghiệp Nhà nước số 102483 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27/03/1993 thay đổi lần thứ 2 ngày 21/08/2003. Căn cứ theo Quyết định số 3071/QĐ-UBND ngày 10/07/2010 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc phê duyệt Đề án chuyển đổi Công ty Dược Sài Gòn hoạt động theo mô hình Công ty mẹ - Công ty con thành Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn hoạt động theo hình thức Công ty mẹ - Công ty con.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty trách nhiệm hữu hạn Một thành viên số 0300523385 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 01 tháng 11 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 26 tháng 03 năm 2021.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 18-20 Nguyễn Trường Tộ, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 480.651.058.881 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 480.651.058.881 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, kinh doanh dược phẩm.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh dược phẩm;
- Mua bán sản phẩm sinh học, mỹ phẩm, sản phẩm vệ sinh cá nhân, máy móc - thiết bị - vật tư ngành y tế;
- Buôn bán, bán lẻ thực phẩm chức năng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Công ty Resantis Việt Nam

Địa chỉ

Hồ Chí Minh

Hoạt động kinh doanh chính

Sản xuất dược phẩm

Thông tin về các công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch 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).

2.2. 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/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty hoặc tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ hoặc chưa được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;

- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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 tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50	năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 30	năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	06 - 10	~~năm~~
- Phần mềm quản lý	03 - 08	năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.15 . Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . Vốn chủ sở hữu

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

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 phân phối theo các quy định tại Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính Phủ và thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/05/2021 của Bộ Tài Chính.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng thành viên và được phê duyệt của Chủ sở hữu:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Báo cáo tài chính.

2.19 . 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 đồng thời 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, 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.

2.20 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.21 . 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 đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...Khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.22 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

2.23 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	795.333.660	1.046.233.281
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	132.345.776.739	74.674.979.293
Các khoản tương đương tiền (*)	30.000.000.000	258.000.000.000
	<u>163.141.110.399</u>	<u>333.721.212.574</u>

(*) Tại ngày 31/12/2022, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng có giá trị 30 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,0%/năm đến 6,0%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	35.200.000.000	-	79.000.000.000	-
	<u>35.200.000.000</u>	<u>-</u>	<u>79.000.000.000</u>	<u>-</u>

(*) Tại ngày 31/12/2022, các khoản đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng có giá trị 35,2 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,7%/năm đến 8,4%/năm.

Công ty TNHH Một thành viên Dược Sài Gòn
Số 18-20 Nguyễn Trường Tộ, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính
Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Mã chứng khoán	31/12/2022			01/01/2022		
		Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên kết		151.692.650.000	(3.915.000.000)		135.638.750.000	(8.486.696.434)	
- Công ty Cổ phần Dược phẩm và Sinh học y tế (Mebiphar)		64.972.960.000	-	31,24%	64.972.960.000	-	31,24%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Thành		1.470.000.000	-	49,00%	1.470.000.000	-	49,00%
- Công ty Cổ phần XNK Dược phẩm Chợ Lớn		1.470.000.000	-	49,00%	1.470.000.000	-	49,00%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Dược liệu Pharmedic	PMC	40.543.090.000	-	43,43%	40.543.090.000	-	43,43%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Gia Định		600.000.000	-	40,00%	600.000.000	-	40,00%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Quận 10		3.200.000.000	-	40,00%	3.200.000.000	-	40,00%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Quận 3		2.100.000.000	-	35,00%	2.100.000.000	-	35,00%
- Công ty Cổ phần mắt kính Sài Gòn	SOV	4.367.700.000	-	31,60%	3.767.700.000	-	31,60%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Đồng Dược 5		20.253.900.000	-	20,25%	4.800.000.000	-	20,25%
- Công ty Cổ phần XNK Y tế TP. Hồ Chí Minh	YTC	8.120.000.000	-	29,00%	8.120.000.000	(4.571.696.434)	29,00%



4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Mã chứng khoán	31/12/2022				01/01/2022			
	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết	VND	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết	VND
Đầu tư vào Công ty liên kết (tiếp theo)								
- Công ty Cổ phần Phân phối Dược Sài Gòn	3.915.000.000	(3.915.000.000)	29,00%		3.915.000.000	(3.915.000.000)		29,00%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm và Dịch vụ y tế Khánh Hội	680.000.000	-	34,00%		680.000.000	-		34,00%
Đầu tư vào đơn vị khác								
- Công ty Cổ phần Dược phẩm 2/9	34.914.050.000	(2.774.942.343)			34.914.050.000	(2.774.942.343)		
- Công ty Cổ phần Dược phẩm 3/2	21.562.950.000	-	14,50%		21.562.950.000	-		14,50%
- Công ty Cổ phần Mắt kính Sài Gòn - Leningrad	6.975.000.000	-	15,00%		6.975.000.000	-		15,00%
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Phú Thọ	3.376.100.000	(994.575.048)	16,00%		3.376.100.000	(994.575.048)		16,00%
	3.000.000.000	(1.780.367.295)	14,29%		3.000.000.000	(1.780.367.295)		14,29%
	186.606.700.000	(6.689.942.343)			170.552.800.000	(11.261.638.777)		

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào Công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2022 như sau:

Tên Công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Dược phẩm và Sinh học y tế	Thành phố Hồ Chí Minh	31,24%	31,24%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Thành	Thành phố Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần XNK Dược phẩm Chợ Lớn	Thành phố Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Dược liệu Pharmedic	Thành phố Hồ Chí Minh	43,44%	43,44%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Gia Định	Thành phố Hồ Chí Minh	40,00%	40,00%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Quận 10	Thành phố Hồ Chí Minh	40,00%	40,00%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Quận 3	Thành phố Hồ Chí Minh	35,00%	35,00%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Mắt kính Sài Gòn	Thành phố Hồ Chí Minh	29,51%	29,51%	Kinh doanh thuốc, mắt kính
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Đồng Dược 5	Thành phố Hồ Chí Minh	20,25%	20,25%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần XNK Y tế TP. Hồ Chí Minh	Thành phố Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Phân phối Dược Sài Gòn	Thành phố Hồ Chí Minh	29,00%	29,00%	Kinh doanh thuốc
- Công ty Cổ phần Dược phẩm và Dịch vụ y tế Khánh Hội	Thành phố Hồ Chí Minh	34,00%	34,00%	Kinh doanh mắt kính

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong năm: xem Thuyết minh số 36.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Sanofi-Aventis Việt Nam	665.903.180	-	22.000.945.202	-
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Codupha	356.122.998	-	7.145.448.441	-
- Công ty TNHH Dược phẩm GSK Việt Nam	17.917.718.448	-	315.977.771	-
- Công ty TNHH Hồng Phúc Bảo	-	-	3.476.977.224	-
- Công ty TNHH Thương Mại Dược phẩm Tiến Phúc	50.759.777.065	(50.759.777.065)	50.759.777.065	(50.759.777.065)
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Cần Giờ	15.219.855.541	(15.219.855.541)	19.019.995.199	(19.019.995.199)
- Công ty Cổ phần Vacxin Việt Nam	-	-	218.722.964.935	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	304.423.500.183	(12.720.080.588)	318.147.504.449	(12.730.081.435)
	389.342.877.415	(78.699.713.194)	639.589.590.286	(82.509.853.699)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Cơ điện lạnh Hải Yến- Hy	311.811.600	-	1.443.243.200	-
Chi nhánh Công ty TNHH Heung A Line Việt Nam tại Hải Phòng	-	-	480.000.000	-
Myung Moon Pharmaceutical Ltd	777.158.600	-	777.158.600	-
Công ty TNHH Kỹ thương Minh Long	-	-	558.000.000	-
Trả trước cho người bán khác	3.465.403.361	-	3.162.352.794	-
	4.554.373.561	-	6.420.754.594	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	12.668.964.000	-	7.669.532.600	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	309.519.452	-	693.684.932	-
- Phải thu về bảo hiểm y tế	-	-	321.894	-
- Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	-	-	71.532	-
- Tạm ứng	283.829.961	-	123.560.155	-
- Ký cược, ký quỹ	19.000.000	-	29.000.000	-
- Phải thu tiền chi cho người đại diện vốn Nhà nước	1.797.190.532	-	1.797.190.532	-
- Phải thu tiền lợi nhuận sau thuế	-	-	1.148.205.061	-
- Phải thu tiền hợp tác kinh doanh	231.000.000	-	409.002.150	-
- Phải thu thuế nhà thầu	2.502.352.726	-	2.891.326.124	-
- Phải thu khác	137.430.591	(108.586.700)	133.166.912	(108.586.700)
	17.949.287.262	(108.586.700)	14.895.061.892	(108.586.700)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	426.802.091	-	513.742.241	-
	426.802.091	-	513.742.241	-

8 . NỢ XẤU

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty TNHH Thương mại Dược Phẩm Tiến Phúc	50.759.777.062	-	50.759.777.062	-
- Công ty TNHH Khang Phúc	3.775.743.400	-	3.775.743.400	-
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Cần Giờ	15.219.855.541	-	19.019.996.046	-
- Công ty TNHH Kinh doanh Dược phẩm Phúc Nghi	65.252.178	-	65.252.178	-
- Công ty Cổ phần XNK An Bình	535.000.000	-	535.000.000	-
- Ông Lê Minh Trí - nguyên Tổng Giám đốc	219.676.100	-	219.676.100	-
- Bệnh viện Đa khoa Phú Thọ	18.990.032	-	18.990.032	-
- Công ty Cổ phần Phân phối Dược Sài Gòn	7.592.608.868	-	7.592.608.868	-
- Các khoản khác	621.396.713	-	631.396.713	-
	78.808.299.894	-	82.618.440.399	-

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	10.518.870.898	(386.488.562)	17.036.209.275	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	19.818.041	-	1.533.058.906	-
Thành phẩm	43.170.581.013	(60.337.304)	25.382.985.298	-
Hàng hoá	230.541.297.701	-	104.411.855.255	-
	-	-	-	-
	284.250.567.653	(446.825.866)	148.364.108.734	-

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Chi phí lập báo cáo nghiên cứu khả thi dự án Nhà văn phòng 41 Trần Hưng Đạo	300.000.000	300.000.000
- Phần mềm ERP - SAP Business One	5.323.921.353	4.670.363.002
- Thiết bị lưu trữ và nâng cấp kho lạnh Vaccine -40°C đến -86°C	-	5.274.753.635
- Kho GSP, GDP chi nhánh Hà Nội	-	66.545.454
- Cải tạo khu vực thực phẩm - nhà máy Dược phẩm tại Vsip1	439.814.815	-
- Các dự án khác	312.363.636	266.909.091
	6.376.099.804	10.578.571.182

11 . TÀI SẢN CỔ 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 năm	224.932.896.913	99.207.036.321	29.811.751.626	24.477.156.721	77.832.000	378.506.673.581
- Mua trong năm	-	346.651.000	-	-	-	346.651.000
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	10.317.693.466	426.444.469	1.583.883.332	452.222.222	-	12.780.243.489
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.238.690.001)	-	-	(1.238.690.001)
Số dư cuối năm	235.250.590.379	99.980.131.790	30.156.944.957	24.929.378.943	77.832.000	390.394.878.069
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	85.703.924.621	62.846.891.929	20.041.237.558	15.160.797.860	77.832.000	183.830.683.968
- Khấu hao trong năm	10.126.138.945	5.121.841.820	3.094.841.146	1.756.320.092	-	20.099.142.003
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.238.690.001)	-	-	(1.238.690.001)
Số dư cuối năm	95.830.063.566	67.968.733.749	21.897.388.703	16.917.117.952	77.832.000	202.691.135.970
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	139.228.972.292	36.360.144.392	9.770.514.068	9.316.358.861	-	194.675.989.613
Tại ngày cuối năm	139.420.526.813	32.011.398.041	8.259.556.254	8.012.260.991	-	187.703.742.099

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 79.715.774.904 VND.

12 TÀI SẢN CỔ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình tại ngày 31/12/2022 là Phần mềm máy tính với nguyên giá tài sản là 7.152.362.201 đồng. Khấu hao lũy kế đến thời điểm 31/12/2022 là 6.749.622.620 đồng. Chi phí khấu hao của tài sản cố định vô hình phát sinh trong năm 2022 là 68.038.336 đồng.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	118.130.955	105.910.208
Chi phí tiền thuê đất	202.140.561	199.767.536
Chi phí bảo hiểm	50.575.749	56.674.667
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	57.766.668	99.550.000
	428.613.933	461.902.411
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa tài sản	1.252.092.378	1.083.237.401
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	174.088.223	114.802.212
Tiền thuê đất, thuê mặt bằng	3.304.458.431	3.008.973.093
Chi phí thuê máy chủ và dịch vụ bảo trì phần mềm	1.055.841.312	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	34.833.334	-
	5.821.313.678	4.207.012.706

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	trả nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Sanofi Aventis France	-	-	4.879.211.778	4.879.211.778
Sanofi Aventis Singapore	-	-	12.492.454.229	12.492.454.229
Mega Lifescience Pty Limited (Thailand)	199.041.285.280	199.041.285.280	14.913.772.696	14.913.772.696
Sanofi Pasteur SA	532.973.876	532.973.876	532.973.876	532.973.876
DKSH Singapore Pte., Ltd	8.746.564.861	8.746.564.861	12.114.573.123	12.114.573.123
Công ty TNHH Sanofi-Aventis Việt Nam	33.849.020.573	33.849.020.573	584.647.327.263	584.647.327.263
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hưng Thành	25.294.367.108	25.294.367.108	28.766.214.184	28.766.214.184
Phải trả các đối tượng khác	197.539.442.141	197.539.442.141	153.789.613.516	153.789.613.516
	465.003.653.839	465.003.653.839	812.136.140.665	812.136.140.665

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Dược phẩm và Thiết bị y tế Đông Nam Á	-	1.186.101.001
- Sanofi-Aventis Singapore Pte. Ltd	33.454.441	41.653.092.191
- Công ty TNHH Dược Phẩm Gsk Việt Nam	35.716.812.089	16.617.645.906
- Mega Lifesciences Pty Limited	12.635.366.696	7.044.508.034
- Trả trước của các đối tượng khác	1.335.286.665	1.671.493.171
	49.720.919.891	68.172.840.303

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	37.774.582	23.648.087
- Tiền bản quyền phải trả cho Aventis Pharma S.A	699.766.237	1.259.937.496
- Phải trả các khoản chiết khấu cho khách hàng	-	381.245.864
- Chi phí XDCB đã quyết toán chưa có hóa đơn	-	354.042.518
- Trích trước chi phí dịch vụ dự trữ hàng Mega	-	186.508.604
- Chi phí phải trả khác	1.043.899.435	1.809.656.430
- Chi phí tiền thuê đất bổ sung	-	252.538.880
	1.781.440.254	4.267.577.879

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	34.855.487	17.601.168
- Bảo hiểm xã hội	302.952.193	342.035.994
- Bảo hiểm y tế	381.086.375	381.086.375
- Bảo hiểm thất nghiệp	112.435.802	112.435.802
- Phải trả thù lao người đại diện vốn nhà nước	203.232.848	745.269.515
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	233.668.772
- Phải trả thuế GTGT hàng ủy thác	8.246.490	546.580.103
- Lợi nhuận phải nộp về quỹ Hợp tác sản xuất phát triển doanh nghiệp	14.269.660.847	10.507.319.233
- Phải trả tiền thuế GTGT thu chi hộ	51.934.523.340	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	564.044.801	837.025.940
	67.811.038.183	13.723.022.902
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	1.867.687.510
	-	1.867.687.510

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Nguồn vốn đầu tư Xây dựng cơ bản		Cộng
	VND		VND		VND		VND		VND
Số dư đầu năm trước	480.651.058.881		84.019.398.181		2.407.292.562		31.221.720.085		598.299.469.709
Lãi trong năm trước	-		-		27.809.260.349		-		27.809.260.349
Trích quỹ đầu tư phát triển năm 2021	-		8.319.738.148		(8.319.738.148)		-		-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2021	-		-		(8.675.288.868)		-		(8.675.288.868)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành năm 2021	-		-		(230.550.000)		-		(230.550.000)
Trích bổ sung quỹ đầu tư phát triển năm 2016, 2018	-		6.439.746.174		(6.439.746.174)		-		-
Giảm trích quỹ đầu tư phát triển năm 2019	-		(548.567.733)		548.567.733		-		-
Giảm trích quỹ khen thưởng phúc lợi 2018, 2020	-		-		16.405.655.406		-		16.405.655.406
Giảm quỹ lương, thưởng 2016	-		-		3.402.571.666		-		3.402.571.666
Lợi nhuận sau thuế năm 2020, bổ sung năm 2018 - 2019 phải nộp ngân sách	-		-		(16.324.331.399)		-		(16.324.331.399)
Phí chậm nộp lợi nhuận sau thuế	-		(1.929.171.356)		-		-		(1.929.171.356)
Giảm khác	-		-		(9.794)		-		(9.794)
Số dư cuối năm trước	480.651.058.881		96.301.143.414		10.583.683.333		31.221.720.085		618.757.605.713

VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư Xây dựng cơ bản	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm nay	480.651.058.881	96.301.143.414	10.583.683.333	31.221.720.085	618.757.605.713
Lãi trong năm nay	-	-	33.904.756.420	-	33.904.756.420
Trích quỹ đầu tư phát triển năm 2022	-	10.171.426.925	(10.171.426.925)	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022	-	-	(8.418.741.819)	-	(8.418.741.819)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành năm 2022	-	-	(227.649.583)	-	(227.649.583)
Giảm trích quỹ đầu tư phát triển năm 2021	-	(3.550.609.637)	-	-	(3.550.609.637)
Nộp Lợi nhuận sau thuế năm 2021	-	-	(10.583.683.333)	-	(10.583.683.333)
Số dư cuối năm nay	480.651.058.881	102.921.960.702	15.086.938.093	31.221.720.085	629.881.677.761

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu					
	Tỷ lệ (%)	Cuối năm VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND	
- Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh	100,00	480.651.058.881	100,00	480.651.058.881	
	<u>100</u>	<u>480.651.058.881</u>	<u>100</u>	<u>480.651.058.881</u>	
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu					
		Năm 2022 VND	Năm 2021 VND		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu					
- Vốn góp đầu năm		480.651.058.881	480.651.058.881		
- Vốn góp cuối năm		<u>480.651.058.881</u>	<u>480.651.058.881</u>		
d) Các quỹ công ty					
		31/12/2022 VND	01/01/2022 VND		
Quỹ đầu tư phát triển		102.921.960.702	96.301.143.414		
		<u>102.921.960.702</u>	<u>96.301.143.414</u>		
21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN					
Ngoại tệ các loại					
		31/12/2022	01/01/2022		
- Đồng đô la Mỹ (USD)		23.663,62	3.216,82		
- Đồng Euro (EUR)		2.014,05	646,52		
22 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ					
		Năm 2022 VND	Năm 2021 VND		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.536.697.744.971	2.787.316.899.021		
		<u>2.536.697.744.971</u>	<u>2.787.316.899.021</u>		
23 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU					
		Năm 2022 VND	Năm 2021 VND		
Chiết khấu thương mại		310.029.268	-		
Hàng bán bị trả lại		3.637.395.625	-		
Giảm giá hàng bán		70.583.300	-		
		<u>4.018.008.193</u>	<u>-</u>		
24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN					
		Năm 2022 VND	Năm 2021 VND		
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ		2.343.577.294.204	2.582.112.929.169		
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho		446.825.866	(198.302.420)		
		<u>2.344.024.120.070</u>	<u>2.581.914.626.749</u>		

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	10.308.416.203	6.688.429.124
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	219.092.976	63.138.584
Cổ tức, lợi nhuận được chia	19.040.391.000	19.992.675.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	2.355.832.933	4.253.867.112
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	5.222.166.988	726.460.827
	37.145.900.100	31.724.570.647

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.604.082.946	3.675.487.461
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	4.731.420	19.621.170
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	980.177.978	3.686.339.946
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	7.176.630	9.331.886
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(3.548.303.566)
	2.596.168.974	3.842.476.897

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.716.482.558	2.279.682.967
Chi phí nhân công	63.313.942.229	64.848.908.016
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.810.123.850	11.444.328.964
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.791.526.191	40.210.462.945
Chi phí khác bằng tiền	57.324.101.938	47.868.534.893
	171.956.176.766	166.651.917.785

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	338.797.995	235.388.811
Chi phí nhân công	10.689.453.562	6.296.429.584
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.490.934.822	2.638.436.167
Hoàn nhập dự phòng	(3.810.140.505)	(5.298.774.305)
Thuế, phí, và lệ phí	108.127.827	4.093.430.345
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.359.976.183	4.636.182.807
Chi phí khác bằng tiền	14.169.123.388	40.266.260.295
	33.346.273.272	52.867.353.704

29 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	45.000.000
Thu nhập từ hoạt động hợp tác kinh doanh	410.841.284	-
Thu nhập từ nhận hỗ trợ, hàng khuyến mại	9.961.561.258	5.427.938.899
Thu nhập từ vận chuyển	2.253.283.289	5.109.351.462
Thu nhập từ kiểm tra dán tem toa, nâng hạ thùng	3.489.742.027	4.681.083.814
Thu nhập khác	4.310.831.524	12.054.888.283
	20.426.259.382	27.318.262.458

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí tạm ngưng sản xuất do Covid-19	-	3.471.433.481
Các khoản bị phạt	141.824.750	100.000.000
Chi phí khác	35.205.424	36.354.988
	177.030.174	3.607.788.469

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	38.152.127.004	37.475.568.522
Các khoản điều chỉnh tăng	2.775.116.916	32.348.647.345
- Chi phí không hợp lệ	2.775.116.916	32.348.647.345
Các khoản điều chỉnh giảm	(19.040.391.000)	(19.992.675.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(19.040.391.000)	(19.992.675.000)
Trích quỹ khoa học công nghệ	(650.000.000)	(1.500.000.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	21.236.852.920	48.331.540.867
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	4.247.370.584	9.666.308.173
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	1.244.978.560	6.692.716.399
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(6.834.036.652)	(15.114.046.012)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	(1.341.687.508)	1.244.978.560

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	55.312.585.854	28.886.757.258
Chi phí nhân công	86.960.735.829	88.182.948.971
Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.167.200.339	15.383.115.401
Chi phí dịch vụ mua ngoài	50.913.373.304	48.792.906.635
Chi phí khác bằng tiền	71.833.678.793	92.798.219.425
	285.187.574.118	274.043.947.690

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị số kế toán	
	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	34.709.768.542	30.608.339.517
Phải trả người bán, phải trả khác	532.814.692.022	827.726.851.077
Chi phí phải trả	1.781.440.254	4.267.577.879
	569.305.900.818	862.602.768.473

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2022				
Đầu tư dài hạn	-	14.873.007.657	-	14.873.007.657
	-	14.873.007.657	-	14.873.007.657
Tại ngày 01/01/2022				
Đầu tư dài hạn	-	10.301.311.223	-	10.301.311.223
	-	10.301.311.223	-	10.301.311.223

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	163.141.110.399	-	-	163.141.110.399
Phải thu khách hàng, phải thu khác	328.483.864.783	426.802.091	-	328.910.666.874
Các khoản cho vay	35.200.000.000	-	-	35.200.000.000
	<u>526.824.975.182</u>	<u>426.802.091</u>	<u>-</u>	<u>527.251.777.273</u>
Tại ngày 01/01/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	333.721.212.574	-	-	333.721.212.574
Phải thu khách hàng, phải thu khác	571.866.211.779	513.742.241	-	572.379.954.020
Các khoản cho vay	79.000.000.000	-	-	79.000.000.000
	<u>984.587.424.353</u>	<u>513.742.241</u>	<u>-</u>	<u>985.101.166.594</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2022				
Vay và nợ	34.709.768.542	-	-	34.709.768.542
Phải trả người bán, phải trả khác	532.814.692.022	-	-	532.814.692.022
Chi phí phải trả	1.781.440.254	-	-	1.781.440.254
	569.305.900.818	-	-	569.305.900.818
Tại ngày 01/01/2022				
Vay và nợ	30.608.339.517	-	-	30.608.339.517
Phải trả người bán, phải trả khác	825.859.163.567	1.867.687.510	-	827.726.851.077
Chi phí phải trả	4.267.577.879	-	-	4.267.577.879
	860.735.080.963	1.867.687.510	-	862.602.768.473

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

34 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong năm		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	84.709.768.542	117.922.703.315
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	80.608.339.517	203.793.952.481

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

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

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Thu nhập của Hội đồng thành viên và Ban Tổng Giám đốc	2.957.130.878	3.279.572.506

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Nguyễn Ngọc Đài Trang
Người lập



Lê Văn Thiện
Kế toán trưởng



Lê Việt Hùng
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2023