

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mẫu số B 02-DN
Đơn vị tính: VNE

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Mã số	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		01	582.809.793.571	571.045.310.910	2.408.434.865.421	2.167.897.961.446
2 Các khoản giảm trừ doanh thu		02	2.302.910.007	(266.623.718)	9.516.906.653	7.057.915.904
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	10	580.506.883.564	571.311.934.628	2.398.917.958.768	2.160.840.045.542
4 Giá vốn hàng bán	18	11	272.726.273.996	276.060.385.504	1.055.721.001.827	1.013.404.064.894
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20	307.780.609.568	295.251.549.124	1.343.196.956.941	1.147.435.980.648
6 Doanh thu hoạt động tài chính	19	21	5.657.630.498	5.587.845.923	18.356.000.655	11.306.714.363
7 Chi phí tài chính	20	22	502.211.817	1.580.961.599	2.278.510.973	6.181.998.037
8 Trong đó: Chi phí lãi vay		23	72.986.301	885.868.622	1.087.900.956	5.427.065.661
9 Chi phí bán hàng		24	163.440.774.428	130.694.467.545	661.278.791.810	554.762.184.402
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	25	96.288.495.131	81.772.015.935	331.885.990.686	266.092.792.321
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30	53.206.758.690	86.791.949.968	366.109.664.127	331.705.720.251
12 Thu nhập khác		31	1.098.768.916	425.860.121	2.534.282.668	1.589.644.680
13 Chi phí khác		32	94.885.719	2.186.696.845	169.370.804	2.585.287.320
14 Lợi nhuận khác		40	1.003.883.197	(1.760.836.724)	2.364.911.864	(995.642.640)
15 Lãi/lỗ tại công ty liên doanh, liên kết		24	-	-	-	-
16 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50	54.210.641.887	85.031.113.244	368.474.575.991	330.710.077.611
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51	10.346.736.183	19.063.751.151	75.137.345.213	69.951.317.807
18 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		52	1.494.356.335	(2.531.926.938)	(91.577.741)	(3.708.096.338)
19 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	24	60	42.369.549.369	68.499.289.031	293.428.808.519	264.466.856.142
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		61	38.615.377.691	62.049.555.103	269.100.637.533	241.590.550.404
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		62	3.754.171.678	6.449.733.928	24.328.170.986	22.876.305.738
20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	25	70	-	-	5.772	5.177

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng

Đinh Trung Kiên

Hà nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100	1.221.908.939.467	1.093.976.719.440
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	110	176.029.928.335	210.880.433.884
1 Tiền		111	81.089.668.730	107.456.792.636
2 Các khoản tương đương tiền		112	94.940.259.605	103.423.641.248
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2	120	324.334.741.053	285.125.000.271
1 Chứng khoán kinh doanh		121	10.000.000.000	-
2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	314.334.741.053	285.125.000.271
III. Các khoản phải thu		130	202.976.186.175	175.012.156.960
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	131	186.177.113.721	154.823.386.985
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	4	132	12.205.964.555	16.859.078.829
3 Phải thu ngắn hạn khác	5	136	13.369.088.763	9.111.762.617
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	6	137	(8.775.980.864)	(5.782.071.471)
5 Tài sản thiếu chờ xử lý		139	-	-
IV. Hàng tồn kho	7	140	473.977.798.472	382.432.079.890
1 Hàng tồn kho		141	475.763.228.559	384.163.772.190
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149	(1.785.430.087)	(1.731.692.300)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150	44.590.285.432	40.527.048.435
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	8	151	1.664.462.716	2.532.783.983
2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152	42.900.681.313	37.444.051.822
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		153	25.141.403	550.212.630
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	589.168.435.985	613.120.247.421
I Các khoản phải thu dài hạn		210	3.841.248	3.841.248
1 Phải thu dài hạn khác		216	3.841.248	3.841.248
I. Tài sản cố định		220	516.884.259.585	543.976.459.520
1 Tài sản cố định hữu hình	9	221	457.253.646.310	484.346.055.883
- Nguyên giá		222	1.056.394.176.527	1.019.042.092.815
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223	(599.140.530.217)	(534.696.036.932)
2 Tài sản cố định vô hình	10	227	59.630.613.275	59.630.403.637
- Nguyên giá		228	73.561.398.929	70.299.973.929
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229	(13.930.785.654)	(10.669.570.292)
II. Tài sản dở dang dài hạn		240	7.616.595.894	8.244.363.374
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	242	7.616.595.894	8.244.363.374
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	64.163.739.258	60.395.583.279
1 Chi phí trả trước dài hạn	8	261	43.016.745.008	39.160.790.297
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262	21.146.994.250	21.055.416.509
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		263	-	179.376.473
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	1.811.077.375.452	1.707.096.966.861

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

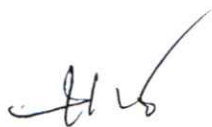
NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ		300	434.515.335.746	439.571.410.067
I. Nợ ngắn hạn		310	434.515.335.746	439.571.410.067
1 Phải trả cho người bán ngắn hạn	12	311	180.675.614.747	123.430.089.849
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	95.998.291	513.172.616
3 Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	13	313	16.378.577.216	23.283.229.041
4 Phải trả người lao động		314	76.559.837.142	64.781.256.060
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	14	315	51.581.138.228	61.097.832.407
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	47.304.600.804	37.996.711.200
7 Phải trả ngắn hạn khác	15	319	12.921.909.248	88.837.053.669
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	320	40.000.000.000	26.856.929.160
9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	8.997.660.070	12.775.136.065
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	1.376.562.039.705	1.267.525.556.794
I. Vốn chủ sở hữu	22	410	1.375.943.333.182	1.266.772.944.263
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	470.880.069.244	421.434.926.882
6 LNST chưa phân phối		421	242.441.991.801	188.788.662.765
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước			86.930.999.252	59.197.446.175
- LNST chưa PP kỳ này			155.510.992.549	129.591.216.590
7 Lợi ích cổ đông không kiểm soát		429	105.413.620.125	99.341.702.604
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		430	618.706.523	752.612.531
1 Nguồn kinh phí		431	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432	618.706.523	752.612.531
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440	1.811.077.375.452	1.707.096.966.861

Hà nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc






Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Đinh Trung Kiên

Trần Túc Mã

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022

MÃ SỐ B 03-DN
Đơn vị: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	368,474,575,991	330,710,077,611
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	86,856,675,916	84,646,126,882
Các khoản dự phòng	03	3,047,647,180	4,540,704,350
(Lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(167,876,617)	(86,903,801)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(17,353,207,068)	(10,390,504,495)
Chi phí lãi vay	06	1,087,900,956	5,433,202,648
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	441,945,716,358	414,852,703,195
Biến động các khoản phải thu	09	(32,412,957,397)	11,259,592,487
Biến động hàng tồn kho	10	(91,420,079,896)	(32,333,344,397)
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp	11	64,358,964,423	(2,450,434,071)
Biến động chi phí trả trước	12	(3,201,462,452)	(241,748,245)
Tăng/ giảm chứng khoán kinh doanh	13	(10,000,000,000)	
Tiền lãi vay đã trả	14	(1,042,354,745)	(5,513,625,571)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(80,735,171,847)	(75,432,417,320)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	81,280,500
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(40,560,515,621)	(19,750,594,525)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	246,932,138,823	290,471,412,053
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	(58,698,315,415)	(31,422,095,626)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	996,787,963	226,603,280
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(305,145,693,213)	(461,694,730,380)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	275,935,952,431	284,064,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	13,554,412,827	10,575,923,675
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(73,356,855,407)	(198,250,299,051)

CÔNG TY CỔ PHẦN TRAPHACO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

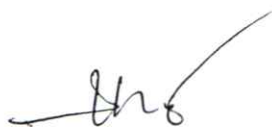
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

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

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	60,000,000,000	-
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(46,856,929,160)	(52,132,600,000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(221,521,151,041)	(138,085,760,587)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(208,378,080,201)</i>	<i>(190,218,360,587)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>50</i>	<i>(34,802,796,785)</i>	<i>(97,997,247,585)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	210,880,433,884	308,893,810,924
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(47,708,763)	(16,129,455)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	176,029,928,335	210,880,433,884

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Trần Túc 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 23 vào ngày 06 tháng 04 năm 2020.

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 23 là 414.536.730.000 VNĐ (Bốn trăm mười bốn tỷ năm trăm ba sáu triệu bảy trăm ba mươi nghìn đồng chẵn.) tương đương 41.453.673 cổ phần, mệnh giá một cổ phần 10.000 VNĐ.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Dược phẩm**3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động**

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

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường :

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 CỔ PHẦN TRAPHACO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

- 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 KỲ 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 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022.

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 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022.

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 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022. 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 01/01/2022 đến ngày

31/12/2022

Số năm

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

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

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

Đầu tư vào công ty con là các khoản đầu tư vào các công ty mà Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát những chính sách này.

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

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

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất 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 chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền. Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	VND	VND
Tiền mặt	13,985,963,675	17,944,146,795
Tiền gửi ngân hàng	65,045,034,284	89,430,305,741
Tiền đang chuyển	2,058,670,771	82,340,100
Các khoản tương đương tiền (*)	94,940,259,605	103,423,641,248
Tổng	<u>176,029,928,335</u>	<u>210,880,433,884</u>

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

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	VND	VND
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	314,334,741,053	285,125,000,271
Chứng khoán kinh doanh	10,000,000,000	-
Tổng	<u>324,334,741,053</u>	<u>285,125,000,271</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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	186,177,113,721	154,823,386,985
Công ty CP đầu tư Nam Dương	9,979,956,920	18,962,357,707
Công ty CP dược Lâm Đồng	1,084,591,065	305,587,307
Công ty CP dược phẩm Bắc Ninh	3,438,400,528	3,267,136,919
Công ty TNHH Life Care Việt Nam	3,845,974,299	3,363,632,692
Các khoản phải thu khách hàng khác	167,828,190,909	128,924,672,360
Tổng	186,177,113,721	154,823,386,985

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
Natural Factor	-	-
Amoli Middle East FZE	-	6,741,420,000
Công ty CP vật tư và thiết bị ATI	2,047,770,000	2,357,520,000
Công ty TNHH tư vấn và XD Phúc Tâm	220,905,441	-
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	9,937,289,114	7,760,138,829
Tổng	12,205,964,555	16,859,078,829

5. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn	13,369,088,763	9,111,762,617
Tạm ứng	2,588,742,342	3,895,957,440
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,336,804,864	2,024,022,340
Lãi dự thu tại ngân hàng	6,281,823,014	2,805,283,539
Phải thu khác	3,161,718,543	386,499,298
	3,841,248	3,841,248
b) Dài hạn	3,841,248	3,841,248
Khác		
Tổng	13,372,930,011	9,115,603,865

6. NỢ XẤU

	31/12/2022		31/12/2021	
	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	23,299,645,294	14,523,664,430	24,012,148,698	18,230,077,227
Tổng	23,299,645,294	14,523,664,430	24,012,148,698	18,230,077,227

(*) 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.

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

7. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	5,867,779,041	-	11,998,983,374	-
Nguyên liệu, vật liệu	156,529,459,451	(1,474,912,444)	116,575,214,599	(1,034,061,135)
Công cụ, dụng cụ	523,380,686	-	317,741,331	-
Chi phí SXKD dở dang	74,467,500,937	-	55,962,039,854	-
Thành phẩm	150,758,871,337	(141,631,914)	122,042,952,881	(15,215,170)
Hàng hoá	87,616,237,108	(168,885,729)	74,467,728,858	(682,415,995)
Hàng gửi đi bán	-	-	2,799,111,293	-
Tổng	475,763,228,559	(1,785,430,087)	384,163,772,190	(1,731,692,300)

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN, DÀI HẠN

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1,664,462,716	2,532,783,983
Chi phí cải tạo, lắp đặt, sửa chữa	-	833,042,424
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	278,696,963	488,098,184
Khác	1,385,765,753	1,211,643,375
b) Dài hạn	43,016,745,008	39,160,790,297
Chi phí đền bù tiền đất	26,260,063,704	25,674,122,985
Chi phí cải tạo, lắp đặt	7,968,872,237	9,916,345,504
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3,908,717,948	2,042,115,973
Chi phí trả trước dài hạn khác	4,879,091,119	1,528,205,835
Tổng	44,681,207,724	41,693,574,280

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2022	356,285,706,810	555,779,351,840	87,024,935,131	15,194,135,870	4,757,963,164	1,019,042,092,815
Số tăng trong kỳ	1,661,979,960	38,631,052,528	11,468,874,043	5,255,669,741	80,084,906	57,097,661,178
- Mua sắm mới	1,661,979,960	38,194,608,826	11,468,874,043	5,255,669,741	80,084,906	56,661,217,476
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	436,443,702	-	-	-	436,443,702
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(13,766,371,589)	(5,601,897,983)	(377,307,894)	-	(19,745,577,466)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	(13,766,371,589)	(5,601,897,983)	(377,307,894)	-	(19,745,577,466)
- Giảm do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/12/2022	357,947,686,770	580,644,032,779	92,891,911,191	20,072,497,717	4,838,048,070	1,056,394,176,527
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2022	158,714,385,360	294,342,565,510	66,948,446,667	10,818,978,262	3,871,661,133	534,696,036,932
Số tăng trong kỳ	21,424,386,281	52,045,799,806	7,178,442,171	1,920,250,707	946,658,589	83,515,537,554
- Trích khấu hao	21,424,386,281	52,045,799,806	7,178,442,171	1,920,250,707	946,658,589	83,515,537,554
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(13,418,416,448)	(5,289,442,648)	(363,185,173)	-	(19,071,044,269)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	(13,418,416,448)	(5,289,442,648)	(363,185,173)	-	(19,071,044,269)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/12/2022	180,138,771,641	332,969,948,868	68,837,446,190	12,376,043,796	4,818,319,722	599,140,530,217
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Đầu kỳ	197,571,321,450	261,436,786,330	20,076,488,464	4,375,157,608	886,302,031	484,346,055,883
Cuối kỳ	177,808,915,129	247,674,083,911	24,054,465,001	7,696,453,921	19,728,348	457,253,646,310

Giá trị tài sản đã hết khấu hao còn giá trị sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

168,943,522,916

Giá trị tài sản dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản tiền vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

200,741,808,702

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

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 01/01/2022	45,687,172,520	5,488,320,009	19,124,481,400	70,299,973,929
Số tăng trong kỳ	-	-	3,261,425,000	3,261,425,000
- Mua sắm mới	-	-	3,261,425,000	3,261,425,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 31/12/2022	45,687,172,520	5,488,320,009	22,385,906,400	73,561,398,929
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ 01/01/2022	-	2,319,606,815	8,349,963,477	10,669,570,292
Khấu hao trong kỳ	-	164,282,580	3,096,932,782	3,261,215,362
- Khấu hao trong năm	-	164,282,580	3,096,932,782	3,261,215,362
Số dư cuối kỳ 31/12/2022	-	2,483,889,395	11,446,896,259	13,930,785,654
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	45,687,172,520	3,168,713,194	10,774,517,923	59,630,403,637
Cuối kỳ	45,687,172,520	3,004,430,614	10,939,010,141	59,630,613,275

Nguyên giá tài sản vô hình đã khấu hao hết

5,575,090,000

Tại thời điểm 31/12/2022, 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 ^(m²)	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 Kiển - Nhà Bè - TP. Hồ Chí Minh (*)	234.60	7,795,378,640
QSD đất tại Khu Đô thị mới Hòa Vượng - TP. Nam Định	288.75	2,350,425,000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 581)	307.20	1,290,240,000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 582)	301.80	1,267,560,000
QSD đất tại Khu Đô thị Vĩnh Diêm Trung - Nha Trang	306.00	1,873,777,089
QSD đất tại Khu Đô thị mới Cao Xanh - TP Hạ Long	340.00	3,049,800,000
QSD đất tại Khu đô thị mới phía Tây, Phường Thanh Bình, T.phố Hải Dương		3,518,560,000
QSD đất tại xã Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên (**)		4,972,028,674
QSD đất tại lô K1, K2 khu IV, khu đô thị Bắc đại lộ Lê Lợi - Phường Đông Hương - TP Thanh Hoá		3,500,078,454
QSD đất tại D37 Mỹ Thạnh Hưng, Phường 6 - TP Mỹ Tho - Tiền Giang		2,710,406,558
QSD đất tại số 2 phường Diên Kế - TP Bắc Giang, Tỉnh Bắc Giang		1,845,000,000

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Chi tiết	Diện tích (m ²)	Số tiền
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 DỒ DANG

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
Phần mềm quản lý nhân sự	-	1,118,400,000
Máy móc thiết bị	1,878,868,622	193,500,000
Công trình văn phòng tại Cần Thơ	2,350,000,000	2,352,727,272
Nhà văn phòng chi nhánh Hưng Yên	3,387,727,272	3,385,000,000
Khác	-	1,194,736,102
Tổng	7,616,595,894	8,244,363,374

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

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	180,675,614,747	123,430,089,849
Công ty TNHH Nanum CNC	8,310,679,661	17,218,362,320
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	26,611,618,750	14,770,055,357
Công ty CP bao bì và in Nông nghiệp	5,646,582,154	4,178,313,871
Khách hàng khác	140,106,734,182	87,263,358,301
b) Tạm ứng từ khách hàng	95,998,291	513,172,616
Người mua trả tiền trước	95,998,291	513,172,616
Tổng	180,771,613,037	123,943,262,465

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

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	908,231,097	95,925,875,276	96,534,669,151	299,437,222
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	10,486,243,490	10,486,243,490	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	829,502,832	805,467,658	24,035,174
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17,761,588,927	74,637,696,365	80,735,171,847	11,664,113,445
Thuế thu nhập cá nhân	4,611,801,977	28,344,337,323	28,640,143,020	4,315,996,280
Thuế khác	1,607,040	3,335,926,789	3,262,538,734	74,995,095
Tổng	23,283,229,041	213,559,582,075	220,464,233,900	16,378,577,216

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
Các khoản chiết khấu phải trả cho khách hàng	27,989,859,749	30,793,374,269
Chi phí cho CTV	19,781,812,910	22,570,262,511
Chi phí lãi vay	-	27,440,090
Chi phí khác	3,809,465,569	7,706,755,537
Tổng	51,581,138,228	61,097,832,407

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2022	31/12/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	242,265,144	213,731,072
BHXX, BHYT, BHTN	733,436,048	417,436,474
Thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	243,920,094	343,668,453
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	2,284,205,978	84,838,830,978
Các đối tượng khác	9,418,081,984	3,023,386,692
Tổng	12,921,909,248	88,837,053,669

16 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	31/12/2021		Phát sinh trong kỳ		31/12/2022	
	Số có khả năng				Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	26,856,929,160	26,856,929,160	40,000,000,000	(26,856,929,160)	40,000,000,000	40,000,000,000
Vay ngân hàng ngắn hạn	-	-	40,000,000,000	-	40,000,000,000	40,000,000,000
Vay đối tượng khác	500,000,000	500,000,000	-	(500,000,000)	-	-
Vay NH dài hạn đến hạn trả	26,356,929,160	26,356,929,160	-	(26,356,929,160)	-	-
Cộng	26,856,929,160	26,856,929,160	-	(26,856,929,160)	40,000,000,000	40,000,000,000

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Khoản vay ngắn hạn bao gồm 02 hợp đồng tín dụng, cụ thể như sau:

- (*) Ngày 16 tháng 12 năm 2022, Công ty cổ phần Traphaco ký hợp đồng tín dụng số 1500-LAV-2022-03859 với Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội cho mục đích bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Hạn mức cho vay là 20.000.000.000 VNĐ (Hai mươi tỷ đồng ./.)

Thời hạn cho vay kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay cho đến ngày 31/01/2023

Lãi suất cho vay trong hạn: 5,8%/ năm.

Hợp đồng tín dụng được đảm bảo bởi hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 13/2022/HĐTG/AgribankHN-Traphaco ngày 28/09/2022 theo hợp đồng cầm cố số 02/2022/HĐCC/AgribankHN-Traphaco ký ngày 16/12/2022 giữa Ngân hàng và bên cầm cố.

Ngày 22 tháng 12 năm 2022, Công ty cổ phần Traphaco ký hợp đồng tín dụng số 1500-LAV-2022-05921 với Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội cho mục đích bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Hạn mức cho vay là 20.000.000.000 VNĐ (Hai mươi tỷ đồng ./.)

Thời hạn cho vay kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay cho đến ngày 06/01/2023

Lãi suất cho vay trong hạn: 4,8%/ năm

Hợp đồng tín dụng được đảm bảo bởi hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 12/2022/HĐTG/AgribankHN-Traphaco ngày 06/09/2022 theo hợp đồng cầm cố số 03/2022/HĐCC/AgribankHN-Traphaco ký ngày 22/12/2022 giữa Ngân hàng và bên cầm cố.

17 DOANH THU

	<u>Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022</u>	<u>Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,408,434,865,421	2,167,897,961,446
Doanh thu bán thành phẩm	1,883,825,153,981	1,756,586,359,160
Doanh thu bán hàng hóa	519,745,441,435	409,846,032,541
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,864,270,005	1,465,569,745
Các khoản giảm trừ doanh thu	9,516,906,653	7,057,915,904
Hàng bán bị trả lại	9,516,906,653	7,057,915,904
	<u>2,398,917,958,768</u>	<u>2,160,840,045,542</u>

18 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<u>Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022</u>	<u>Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021</u>
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	728,808,131,999	707,628,378,281
Giá vốn của hàng hóa đã bán	323,803,978,668	305,775,686,613
Giá vốn cung cấp dịch vụ	3,108,891,160	-
Tổng	<u>1,055,721,001,827</u>	<u>1,013,404,064,894</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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

19 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16,880,952,302	10,181,478,136
Lãi chênh lệch tỉ giá	864,275,902	6,896,061
Cổ tức, lợi nhuận được chia	150,000,000	200,000,000
Doanh thu tài chính khác	460,772,451	918,340,166
Tổng	18,356,000,655	11,306,714,363

20 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,087,900,956	5,433,202,648
Lỗ chênh lệch tỉ giá	950,882,457	95,730,270
Chi phí tài chính khác	239,727,560	653,065,119
Tổng	2,278,510,973	6,181,998,037

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

	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	331,885,990,686	266,092,792,321
Chi phí nhân công	156,471,955,460	143,232,583,987
Dịch vụ mua ngoài	74,242,009,307	40,718,047,349
Khấu hao, hao mòn và phân bổ LTMM	23,863,056,206	21,359,336,699
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	2,993,909,393	2,809,012,050
Các khoản chi phí khác	74,315,060,320	57,973,812,236
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	661,278,791,810	554,762,184,402
Chi phí nhân viên	208,034,648,144	190,049,210,029
Chi phí quảng cáo	154,085,359,694	127,163,304,815
Chi phí hỗ trợ theo chính sách bán hàng	84,672,248,334	72,005,772,330
Cộng tác viên	62,627,409,103	55,072,432,121
Khấu hao, hao mòn	9,221,074,873	8,477,797,453
Các khoản chi phí bán hàng khác	142,638,051,662	101,993,667,654

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

22 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	414,536,730,000	133,021,732,000	(3,593,000)	9,652,783,012	421,434,926,882	188,788,662,765	1,167,431,241,659
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	49,237,547,908	(53,152,175,687)	(3,914,627,779)
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	269,100,637,533	269,100,637,533
Cổ tức 2021			-	-	-	(41,450,540,000)	(41,450,540,000)
Tạm trích cổ tức năm 2022						(82,901,080,000)	(82,901,080,000)
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	207,594,454	(487,267,249)	(279,672,795)
Chuyển LN về HO							-
Trích quỹ KTPL 2021	-	-	-	-	-	(4,199,103,189)	(4,199,103,189)
Tạm trích quỹ KTPL năm 2022	-	-	-	-	-	(33,257,142,371)	(33,257,142,371)
Số dư cuối kỳ	414,536,730,000	133,021,732,000	(3,593,000)	9,652,783,012	470,880,069,244	242,441,991,801	1,270,529,713,058

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

23 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	570,472,831,692	555,203,010,482
Chi phí nhân công	467,111,308,840	379,776,497,388
Chi phí khấu hao tài sản cố định	86,856,675,916	84,646,126,882
Chi phí dịch vụ mua ngoài	344,534,528,426	263,295,764,504
Chi phí bằng tiền	296,546,064,987	259,742,111,843
Tổng	1,765,521,409,860	1,542,663,511,099

24 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	368.474.575.991	330.710.077.611
Thuế TNDN theo thuế suất 10%	-	3.819.964.652
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	74.296.318.216	58.502.086.218
Các khoản điều chỉnh		
- Chi phí không được khấu trừ thuế	4.072.700.623	2.553.033.467
- Thù lao HĐQT không tham gia điều hành	252.960.000	423.700.000
- Phân bổ lợi thế thương mại	-	470.086.450
- Truy thu thuế TNDN và điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu các năm trước	-	514.350.682
- Thu nhập không chịu thuế	(3.576.211.367)	
- Thuế TNDN được miễn, giảm		(40.000.000)
Chi phí thuế TNDN	75.045.767.472	66.243.221.469

25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lợi nhuận trong kỳ	269,100,637,533	241,590,550,404
Điều chỉnh giảm do tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(29,830,802,355)	(27,002,993,449)
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	239,269,835,178	214,587,556,955
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	41,450,540	41,450,540
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5,772	5,177

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 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

26. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

	<u>Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022</u>	<u>Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ	2,690,364,525	3,822,932,121
Tài sản thuê ngoài		
<i>Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch biểu thanh toán như sau:</i>		
	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng 1 năm	4,104,712,888	4,056,605,873
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	9,777,776,397	9,611,087,213
Sau 5 năm	3,148,508,784	4,846,310,700
Tổng	17,030,998,069	18,514,003,786

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

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh dược phẩm. Trong kỳ, Công ty không có hoạt động sản xuất kinh doanh nào khác trọng yếu, theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 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 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022 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 18 và số 19 (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.

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

Magbị Fun Limited

Super Delta Pte. Ltd

Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd

Cổ đông lớn

Cổ đông lớn

Cổ đông lớn

Cổ đông liên quan tới thành viên HĐQT

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

	<u>Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022</u>	<u>Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Mua hàng hóa và dịch vụ		
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	49.253.917.645	38.375.029.474
Cổ tức đã trả cho các cổ đông	206.931.573.000	124.372.240.000
Phải trả người bán	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Daewoong Pharmaceuticals Co., Ltd	26.611.618.750	14.124.379.812

Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Lương và thưởng	21.240.430.130	14.124.379.812

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 hợp nhất tại thời điểm Quý 4 và cả năm 2022 so với năm 2021 như sau:

ĐVT : Triệu đồng

CHỈ TIÊU	SỐ LIỆU QUÝ 4			SỐ LIỆU CẢ NĂM		
	Quý 4/2022	Quý 4/2021	Chênh lệch	Năm 2022	Năm 2021	Chênh lệch
LNST	42.369	68.499	(38,15%)	293.428	264.466	110,95%

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

- Doanh số bán hàng quý 4 tăng 1,6%, trong khi doanh số cả năm tăng trưởng 11%
- Tỷ trọng chi phí bán hàng và chi phí QLDN trên DTT tăng so với cùng kỳ năm 2022, trong đó :
+ Chi phí bán hàng tăng lần lượt 5,3% và 1,9% trong quý 4 và năm 2022.
+ Chi phí QLDN tăng nhẹ 2,3% và 1,5%

Là nguyên nhân chính làm cho kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2022 biến động giảm 38,15% so với quý 4/2021 và lợi nhuận cả năm tăng 110% so với cùng kỳ năm 2021.

Với KQKD nói trên công ty hoàn thành 102,2% kế hoạch doanh thu và đạt 102,5% kế hoạch lợi nhuận của năm 2022.

Trên đây là giải trình làm rõ hơn về kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2022 và cả năm 2022 của Công ty cổ phần Traphaco.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã