

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 3 NĂM 2024



DOMESCO

Vì Chất Lượng cuộc sống

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

Trụ sở: Số 346 đường Nguyễn Huệ, P. Mỹ Phú, TP. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

Điện thoại: 84.277.3859370 * Fax: 84.277.3851270

Email: domesco@domesco.com * Website: www.domesco.com



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)		1.660.921.626.419	1.671.464.174.229
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	101.199.760.371	114.331.614.042
111	1. Tiền		16.199.760.371	59.331.614.042
112	2. Tương đương tiền		85.000.000.000	55.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	11	420.000.000.000	475.000.000.000
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		420.000.000.000	475.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		745.882.217.411	718.722.835.508
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	5	708.989.070.140	688.887.151.382
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		18.499.814.364	9.251.472.982
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	6	20.492.432.053	22.684.477.025
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	5,6	(2.099.099.146)	(2.100.265.881)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	7	389.482.785.520	358.681.318.554
141	1. Hàng tồn kho		389.482.785.520	358.681.318.554
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.356.863.117	4.728.406.125
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	4.356.863.117	4.728.406.125
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)		173.871.064.828	177.701.457.911
220	II. Tài sản cố định		147.592.283.329	149.546.098.693
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	93.659.503.245	103.849.602.152

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
222	- Nguyên giá		508.800.317.718	510.806.929.286
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(415.140.814.473)	(406.957.327.134)
227	3. Tài sản cố định vô hình	9	53.932.780.084	45.696.496.541
228	- Nguyên giá		72.520.860.783	62.968.813.583
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(18.588.080.699)	(17.272.317.042)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		5.910.760.044	8.541.096.029
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	5.910.760.044	8.541.096.029
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	11	18.351.867.265	17.907.697.483
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		20.000.000.000	20.000.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(1.648.132.735)	(2.092.302.517)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.016.154.190	1.706.565.706
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	2.016.154.190	1.706.565.706
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	26,3	-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)		1.834.792.691.247	1.849.165.632.140
	NGUỒN VỐN			
300	C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)		299.106.267.752	328.652.448.476
310	I. Nợ ngắn hạn		298.674.863.722	328.270.740.546
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	163.343.667.617	279.250.857.887
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		5.006.100.336	7.989.209.862
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	12.988.352.980	17.536.976.061
314	4. Phải trả người lao động		76.352.720	108.098.321
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	924.194.808	1.172.121.200

0395-
 TY
 HẠN
 P. KHẨU
 E
 :SCO
 T. ĐỒNG

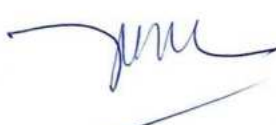
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	16	95.538.904.647	7.351.524.648
320	10. Vay ngắn hạn	17	-	-
322	12. Quỹ khen thưởng;phúc lợi		20.797.290.614	14.861.952.567
330	II. Nợ dài hạn		431.404.030	381.707.930
337	7. Phải trả dài hạn khác	16	431.404.030	381.707.930
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)		1.535.686.423.495	1.520.513.183.664
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	1.535.686.423.495	1.520.513.183.664
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		347.274.650.000	347.274.650.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		347.274.650.000	347.274.650.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		60.333.949.894	60.333.949.894
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		1.002.252.645.192	929.571.822.992
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		125.825.178.409	183.332.760.778
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	-
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		125.825.178.409	183.332.760.778
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)		1.834.792.691.247	1.849.165.632.140

TP Cao Lãnh, ngày 15 tháng 10 năm 2024

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Đoàn Thị Quyên

Phạm Ngọc Tuyền

Lương Thị Hương Giang

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19,1	448.125.337.899	444.882.469.733	1.332.919.181.982	1.250.159.786.489
2	2. Các khoản giảm trừ	19,1	48.676.551	12.980.913	4.000.552.240	42.918.513
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	19,1	448.076.661.348	444.869.488.820	1.328.918.629.742	1.250.116.867.976
11	4. Giá vốn hàng bán	20	375.170.648.471	352.956.067.261	1.051.844.002.618	986.180.139.539
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		72.906.012.877	91.913.421.559	277.074.627.124	263.936.728.437
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19,2	11.282.920.980	11.651.531.701	26.393.926.609	33.383.798.657
22	7. Chi phí tài chính	22	193.316.999	1.502.059.482	4.938.054.016	3.810.870.421
23	- Trong đó : Lãi vay phải trả					
25	8. Chi phí bán hàng	21	26.502.545.694	28.938.026.720	86.307.404.687	83.411.530.769
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	18.685.915.476	18.681.230.319	58.371.994.133	57.748.720.453
30	10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD		38.807.155.688	54.443.636.739	153.851.100.897	152.349.405.451
31	11. Thu nhập khác	23	2.185.343.301	1.335.832.217	3.484.842.063	4.358.776.789
32	12. Chi phí khác	24	171.229	1.497	4.624.549	121.178
40	13. Lợi nhuận khác		2.185.172.072	1.335.830.720	3.480.217.514	4.358.655.611
50	14. Tổng lợi nhuận trước thuế		40.992.327.760	55.779.467.459	157.331.318.411	156.708.061.062
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26,1	8.211.483.601	11.168.877.595	31.506.140.002	31.380.587.858
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	26,3	-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		32.780.844.159	44.610.589.864	125.825.178.409	125.327.473.204
	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	802	1.156	3.080	3.248
70	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	28	802	1.156	3.080	3.248

Người Lập Biểu



Đoàn Thị Quyên

Kế Toán Trưởng



Phạm Ngọc Tuyền

TP Cao Lãnh, ngày 15 tháng 10 năm 2024



Lương Thị Hương Giang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	1. Lợi nhuận trước thuế		157.331.318.411	156.708.061.062
	2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-
2	Khấu hao TSCĐ	9	12.885.185.061	14.387.089.869
3	Các khoản dự phòng		(445.336.517)	1.256.715.389
4	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	-	-
5	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	19,23	(23.751.827.426)	(30.749.342.408)
6	Chi phí đi vay		-	-
8	3.Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		146.019.339.529	141.602.523.912
9	Tăng, giảm các khoản phải thu		(29.589.453.980)	29.139.796.597
10	Tăng giảm hàng tồn kho		(30.801.466.966)	56.787.770.069
11	Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)		(117.538.757.793)	(101.237.686.775)
12	Tăng, giảm chi phí trích trước		61.954.524	(1.376.010.372)
13	Tiền lãi vay đã trả		-	-
14	Thuế TNDN đã nộp	14	(37.755.283.346)	(37.974.940.352)
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
16	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(16.917.884.832)	(13.326.323.133)
20	Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh		(86.521.552.864)	73.615.129.946
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(8.313.499.814)	(3.161.269.422)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		252.818.182	-
23	3. Tiền chi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	11	(455.000.000.000)	(235.000.000.000)



Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		510.000.000.000	195.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư vốn góp vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư vốn góp vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		26.450.380.825	9.924.877.257
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		73.389.699.193	(33.236.392.165)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	17	-	-
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	18	-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(13.131.853.671)	40.378.737.781
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		114.331.614.042	47.463.732.374
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(50+60+61)	4	101.199.760.371	87.842.470.155

TP Cao Lãnh, ngày 15 tháng 10 năm 2024

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc






Đoàn Thị Quyên

Phạm Ngọc Tuyền

Lương Thị Hương Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2024

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco (“Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 1400460395 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 30 tháng 12 năm 2003, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh,

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 94/UBCK-GPNY do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 4 tháng 12 năm 2006,

Hoạt động chính trong kỳ của Công ty là sản xuất, kinh doanh, nhập khẩu thuốc, nguyên liệu, phụ liệu dùng làm thuốc, vật tư y tế, trang thiết bị, dụng cụ y tế, hóa chất xét nghiệm; nước uống tinh khiết, nước khoáng thiên nhiên, và nước uống từ dược liệu; nguyên liệu, thực phẩm chức năng, thực phẩm dinh dưỡng; thu mua, trồng và chiết xuất dược liệu làm thuốc,

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng,

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 346, Đường Nguyễn Huệ, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam, Ngoài ra công ty còn có 01 Văn phòng đại diện tại số 37, Thành Thái, Phường 14, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh và 08 chi nhánh phụ thuộc tại Việt Nam,

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1. Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5)

Theo đó, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính Q3 năm 2024 được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam,

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là chứng từ ghi sổ,

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12,

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính Q3 năm 2024 được lập bằng đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán của Công ty là VND,

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (“Thông tư 200”) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính, Thông tư 200 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015,

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính Q3 năm 2024 theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà công ty có khả năng thu tiền dự kiến tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Q3 năm 2024.

3.4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được, Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính,

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, hàng hóa : chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và thành phẩm : giá vốn và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm và các hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh,

3.5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế,

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến,

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh,

Khi bán hay thanh lý tài sản cố định hữu hình, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ khỏi bảng cân đối kế toán riêng và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

3.6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế,

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến,

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh,

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi bảng cân đối kế toán và các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua hoặc thuê, Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là lâu dài hoặc có thời hạn, Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn thể hiện giá trị tiền thuê đất được khấu trừ theo thời gian thuê còn quyền sử dụng đất lâu dài thì không được khấu trừ,

3.7. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 15 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 10 năm
Quyền sử dụng đất	37 - 47 năm
Bảng sáng chế	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 - 10 năm

3.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng 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.

3.9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.10. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc,

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty, Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư,

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế,

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vào đơn vị khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 8 tháng 08 năm 2019 .

3.11. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa

3.12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán,

039
TY
HÀN
P.KH
T.Đ
ESCO

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.13. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam,

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên,

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 và phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên và được ghi nhận như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán .

3.14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn, Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại, Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa,

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi hoàn thành,

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn,

3.15. Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu,

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần,

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính,

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch,

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch,

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng, Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán quý .

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi,

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN:

1 - Tiền	30/09/2024	31/12/2023
Tiền mặt	1.406.444.844	3.360.490.013
Tiền gửi ngân hàng	14.793.315.527	55.299.124.029
Tương đương tiền	85.000.000.000	55.000.000.000
Tiền đang chuyển		672.000.000
Tổng cộng	101.199.760.371	114.331.614.042

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG:

	30/09/2024	31/12/2023
Các khoản phải thu khách hàng	708.989.070.140	688.887.151.382
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2.099.099.146)	(2.100.265.881)
Tổng cộng	706.889.970.994	686.786.885.501

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC:

	30/09/2024	31/12/2023
Tạm ứng cho nhân viên	1.596.262.471	1.581.379.261
Ký quỹ, ký cược	284.719.717	229.821.070
Phải thu khác	18.611.449.865	20.873.276.694
Tổng cộng	20.492.432.053	22.684.477.025
Dự phòng phải thu ngắn hạn khác khó đòi	-	-
Tổng cộng	20.492.432.053	22.684.477.025

7. HÀNG TỒN KHO:

	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường			13.571.869.597	
Nguyên liệu, vật liệu	174.651.873.952	-	165.472.018.607	
Chi phí SX, KD dở dang	17.809.984.464		13.586.549.538	
Thành phẩm	127.953.913.648	-	106.019.438.815	-
Hàng hóa	69.067.013.456	-	60.031.441.997	
Tổng cộng	389.482.785.520	-	358.681.318.554	-

8. 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	Tổng cộng
Nguyên giá					
31/12/2023	190.796.084.149	258.832.294.730	47.069.881.848	14.108.668.559	510.806.929.286
Mua trong quý	-	1.101.788.600		290.000.000	1.391.788.600
Thanh lý, nhượng bán	539.181.762	1.803.924.765	759.957.274	295.336.367	3.398.400.168
Giảm khác (P, loại)	-	-	-	-	-
30/09/2024	190.256.902.387	258.130.158.565	46.309.924.574	14.103.332.192	508.800.317.718
Giá trị hao mòn lũy kế					-
31/12/2023	123.043.929.884	233.202.324.353	38.343.649.349	12.367.423.548	406.957.327.134
Khấu hao trong quý	4.839.103.431	4.723.702.840	1.236.397.311	770.217.822	11.569.421.404
Thanh lý, nhượng bán	526.715.659	1.803.924.765	759.957.274	295.336.367	3.385.934.065
Giảm khác	-	-	-	-	-
30/09/2024	127.356.317.656	236.122.102.428	38.820.089.386	12.842.305.003	415.140.814.473
Giá trị còn lại:					-
Tại ngày 31/12/2023	67.752.154.265	25.629.970.377	8.726.232.499	1.741.245.011	103.849.602.152
Tại ngày 30/09/2024	62.900.584.731	22.008.056.137	7.489.835.188	1.261.027.189	93.659.503.245

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: không

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

332.492.475.753

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Tổng cộng
Nguyên giá				
31/12/2023	52.217.281.417	3.196.817.880	7.554.714.286	62.968.813.583
Tăng trong quý	-	9.552.047.200		9.552.047.200
TĐ : - Mua sắm mới	-	-	-	-
-Xây dựng mới	-			-
Giảm trong quý	-			-
TĐ : - Thanh lý	-			
- Nhượng bán	-			-
30/09/2024	52.217.281.417	12.748.865.080	7.554.714.286	72.520.860.783
Giá trị hao mòn lũy kế				-
31/12/2023	8.963.722.988	3.080.046.451	5.228.547.603	17.272.317.042
Khấu hao	548.193.411	254.486.892	513.083.354	1.315.763.657
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
30/09/2024	9.511.916.399	3.334.533.343	5.741.630.957	18.588.080.699
Giá trị còn lại :				-
Tại ngày 31/12/2023	43.253.558.429	116.771.429	2.326.166.683	45.696.496.541
Tại ngày 30/09/2024	42.705.365.018	9.414.331.737	1.813.083.329	53.932.780.084

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2024	31/12/2023
Nhà máy Nước TK	146.591.576	146.591.576
Nhà máy SX dạng viên - cốm - bột	109.939.091	109.939.091
Công trình nâng cấp NM Non	3.203.749.600	0
Công trình khác	2.450.479.777	426.677.862
Hệ thống PERP		7.857.887.500
Tổng cộng	5.910.760.044	8.541.096.029

11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

- Đầu tư tài chính ngắn hạn:	30/09/2024	31/12/2023
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 - 12 tháng	420.000.000.000	475.000.000.000
Tổng cộng	420.000.000.000	475.000.000.000
- Đầu tư tài chính dài hạn:	30/06/2024	31/12/2023
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (*)	20.000.000.000	20.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	-	-
Tổng cộng	20.000.000.000	20.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(1.648.132.735)	(2.092.302.517)
Giá trị thuần	18.351.867.265	17.907.697.483

(*) Chi tiết khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác:

Tên công ty	30/09/2024		31/12/2023	
	Vốn đầu tư	% sở hữu	Vốn đầu tư	% sở hữu
Cty CP Bao bì ATP	20.000.000.000	6,67	20.000.000.000	6,67
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	(1.648.132.735)		(2.092.302.517)	
Giá trị thuần	18.351.867.265		17.907.697.483	

Công ty Cổ phần Bao bì ATP là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật doanh nghiệp của Việt nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700811591 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp ngày 09 tháng 07 năm 2007, và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh, ATP có trụ sở chính tại số 99A, tổ 3A, khu phố 5, phường Mỹ Phước, thị xã Bến Cát tỉnh Bình Dương, Hoạt động chính của ATP là sản xuất và cung cấp bao bì chất dẻo cho các nhà sản xuất dược phẩm, mỹ phẩm, thuốc thú y, thực phẩm,

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Nội dung	30/09/2024	31/12/2023
a/ Ngắn hạn:		
Công cụ, dụng cụ	428.285.043	460.951.146
Chi phí khác	3.928.578.074	4.267.454.979
Cộng	4.356.863.117	4.728.406.125
b/ Dài hạn:		
Công cụ, dụng cụ	1.536.070.145	821.448.374
Chi phí khác	480.084.045	885.117.332
Cộng:	2.016.154.190	1.706.565.706
Tổng cộng	6.373.017.307	6.434.971.831

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Nội dung	30/09/2024	31/12/2023
a/ Phải trả người bán ngắn hạn:		
USM HEALTHCARE	48.294.856.850	124.240.308.591
SINOBRIGHT	16.506.306.000	31.235.683.050
Phải trả đối tượng khác	98.542.504.767	123.774.866.246
Tổng cộng	163.343.667.617	279.250.857.887

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	31/12/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2024
Thuế GTGT	2.228.501.600	32.069.899.457	29.545.649.809	4.752.751.248
Thuế xuất, nhập khẩu	-	648.201.388	648.201.388	-
Thuế TNDN	14.460.626.945	31.506.140.002	37.755.283.346	8.211.483.601
Thuế TN cá nhân	847.847.516	857.077.489	1.681.137.114	23.787.891
Thuế khác	-	95.044.950	94.714.710	330.240
Tổng cộng	17.536.976.061	65.176.363.286	69.724.986.367	12.988.352.980

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2024	31/12/2023
Trích trước chi phí bán hàng theo chính sách	-	
Chi phí khác	924.194.808	1.172.121.200
Tổng cộng	924.194.808	1.172.121.200

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2024	31/12/2023
a/ Ngắn hạn:		
Cổ tức	86.832.223.150	13.560.650
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		13.231.100
Thù lao Hội đồng quản trị	7.894.401.659	6.406.681.793
Các khoản phải trả, phải nộp khác	812.279.838	918.051.105
Cộng	95.538.904.647	7.351.524.648
b/ Dài hạn:		
Ký quỹ, ký cược dài hạn	431.404.030	381.707.930
Tổng cộng	95.970.308.677	7.733.232.578

17 . VAY NGẮN HẠN

	30/09/2024	31/12/2023
Vay ngắn hạn VCB HCM	-	-
Cộng	-	-

18.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư 31/12/2022	347.274.650.000	60.333.949.894	851.826.005.327	200.075.859.018	1.459.510.464.239
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	-	(5.500.000.000)	(5.500.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	77.745.817.665	(107.757.196.518)	(30.011.378.853)
Cổ tức công bố	-	-	-	(86.818.662.500)	(86.818.662.500)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	125.327.473.204	125.327.473.204
Số dư 30/09/2023	347.274.650.000	60.333.949.894	929.571.822.992	125.327.473.204	1.462.507.896.090
Số dư 31/12/2023	347.274.650.000	60.333.949.894	929.571.822.992	183.332.760.778	1.520.513.183.664
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Thù lao HĐQT và BKS	-	-	-	(5.500.000.000)	(5.500.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	72.680.822.200	(91.014.098.278)	(18.333.276.078)
Cổ tức công bố	-	-	-	(86.818.662.500)	(86.818.662.500)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	125.825.178.409	125.825.178.409
Số dư 30/09/2024	347.274.650.000	60.333.949.894	1.002.252.645.192	125.825.178.409	1.535.686.423.495

18.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Vốn đã góp		
+ Số dư đầu	347.274.650.000	347.274.650.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Số cuối kỳ	347.274.650.000	347.274.650.000
Cổ tức đã trả	-	-

18.3 Cổ tức

	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán năm:		
Cổ tức cho năm : 2022 : 2.500 đ /cổ phiếu, 2023 : 2.500 đ/cổ phiếu	86.818.662.500	86.818.662.500
Cổ tức đã trả trong kỳ	-	-

18.4 Cổ phiếu

	9 tháng/2024		9 tháng/2023	
	Cổ phiếu	giá trị	Cổ phiếu	giá trị
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	34.727.465	347.274.650.000	34.727.465	347.274.650.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành và góp vốn đầy đủ	34.727.465	347.274.650.000	34.727.465	347.274.650.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	34.727.465	347.274.650.000	34.727.465	347.274.650.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000đ.

19. DOANH THU**19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Doanh thu thuần	1.328.918.629.742	1.250.116.867.976
<i>Trong đó:</i>	-	
Doanh thu thuần hàng hóa	783.083.106.230	636.672.441.627
Doanh thu thuần bán TPSX	545.835.523.512	613.444.426.349

19.2 Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23.511.475.346	30.749.342.408
Cổ tức ,lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá	2.880.965.452	2.583.708.113
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.485.811	50.748.136
Tổng cộng	26.393.926.609	33.383.798.657

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Giá vốn của hàng hóa đã bán	689.037.257.909	595.781.570.092
Giá vốn của thành phẩm đã bán	362.806.744.709	390.398.569.447
Tổng cộng	1.051.844.002.618	986.180.139.539

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

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
a/ Chi phí quản lý:	58.371.994.133	57.748.720.453
Chi phí nhân viên quản lý	32.176.407.406	31.777.487.516
Các khoản chi phí QLDN khác	26.195.586.727	25.971.232.937
b/ Chi phí bán hàng:	86.307.404.687	83.411.530.769
Chi phí nhân viên bán hàng	35.748.836.325	43.449.092.882
Chi phí khuyến mãi tiếp thị	30.610.975.780	20.041.930.933
Các khoản chi phí bán hàng khác	19.947.592.582	19.920.506.954
Tổng cộng	144.679.398.820	141.160.251.222

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Lãi tiền vay	-	-
Hoàn nhập DP đầu tư dài hạn	(444.169.782)	
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.227.743.273	910.815.270
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Chiết khấu thanh toán	2.154.227.281	2.898.293.800
Chi phí hoạt động tài chính khác	253.244	1.761.351
Tổng cộng	4.938.054.016	3.810.870.421

23. THU NHẬP KHÁC

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Thanh lý, nhượng bán tài sản	240.352.079	-
Hoa hồng mua hàng	2.082.447.028	2.526.428.093
Thu nhập khác	1.162.042.956	1.832.348.696
Tổng cộng	3.484.842.063	4.358.776.789

24. CHI PHÍ KHÁC

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Thanh lý, nhượng bán tài sản		-
Các khoản khác	4.624.549	121.178
Tổng cộng	4.624.549	121.178

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.023.662.644.722	892.941.965.969
Chi phí nhân công	119.128.366.746	123.830.542.718
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.885.185.086	14.387.089.869
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.414.312.750	42.208.766.386
Chi phí khác bằng tiền	30.317.189.511	26.726.307.659
Tổng cộng	1.233.407.698.815	1.100.094.672.601

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Công ty là 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

26.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.506.140.002	31.380.587.858
Tổng cộng	31.506.140.002	31.380.587.858

26.2. Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa vào thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là đối chiếu giữa lợi nhuận thuần trước thuế theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và thu nhập chịu thuế.

Chỉ tiêu	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Lợi nhuận kế toán trước thuế	157.331.318.411	156.708.061.062
Các khoản điều chỉnh		
Thay đổi chi phí phải trả	-	-
Chi phí khấu hao vượt định mức	194.757.048	194.757.048
Chi phí không được khấu trừ khác	4.624.549	121.178
Thu nhập chịu thuế ước tính trong kỳ	157.530.700.008	156.902.939.288
Thuế TNDN phải trả ước tính trong kỳ	31.506.140.002	31.380.587.858
Thuế TNDN trích thiếu kỳ trước	-	-
Thuế TNDN phải trả đầu kỳ	14.460.626.945	17.763.230.088
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	(37.755.283.346)	(37.974.940.351)
Thuế TNDN phải trả cuối kỳ	8.211.483.601	11.168.877.595

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty CP Dược Cửu Long không phải bên liên quan kể từ ngày 01/08/2024

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các công ty có liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Địa điểm	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Abbott Laboratoires (Chile) Holdco Spa	Chi-lê	Công ty mẹ	trả cổ tức	-	-
Tổng công ty ĐT & KD vốn Nhà nước - Công ty TNHH	Hà Nội	Cổ đông lớn	trả cổ tức	-	-
Công ty TNHH ABBOTT HEALTHCARE VN	Bình Dương	Bên liên quan	mua nguyên liệu	-	-
Công ty TNHH ABBOTT HEALTHCARE VN	Bình Dương	Bên liên quan	bán nguyên liệu	295.438.500	8.697.219.816
Abbott Operations Uruguay	Peru	Bên liên quan	bán thành phẩm SX	-	-
Công ty CPDP Cửu Long	Vĩnh Long	Bên liên quan	bán nguyên liệu	100.681.100.887	194.137.411.072
Công ty CPDP Cửu Long	Vĩnh Long	Bên liên quan	mua nguyên liệu	10.724.016.500	9.358.345.929
Công ty CPDP Cửu Long	Vĩnh Long	Bên liên quan	tiền hoa hồng	589.270.833	2.355.438.269

Số dư các bên liên quan

Bên liên quan	Địa điểm	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2024	31/12/2023
---------------	----------	-------------	--------------------	------------	------------

Phải thu ngắn hạn

Công ty CPDP Cửu Long	Vĩnh Long	Bên liên quan	bán nguyên liệu	-	2.077.010.805
Công ty TNHH ABBOTT HEALTHCARE VN	Bình Dương	Bên liên quan	bán nguyên liệu	140.425.425	3.723.056.610
Tổng cộng				140.425.425	5.800.067.415

Phải thu khác

Công ty CPDP Cửu Long	Vĩnh Long	Bên liên quan	tiền hoa hồng	-	-
-----------------------	-----------	---------------	---------------	---	---

Phải trả người bán ngắn hạn

Công ty CPDP Cửu Long	Vĩnh Long	Bên liên quan	mua nguyên liệu	-	9.880.111.500
-----------------------	-----------	---------------	-----------------	---	---------------

28. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành tương ứng tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu

	9 tháng/2024	9 tháng/2023
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	125.825.178.409	125.327.473.204
Trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi	18.873.776.761	12.532.747.320
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu	106.951.401.648	112.794.725.884
Số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	34.727.465	34.727.465
Lãi trên mỗi cổ phiếu	3.080	3.248
- Lãi cơ bản	3.080	3.248
- Lãi suy giảm	3.080	3.248

Điều chỉnh lại lãi cơ bản /CP: do phân phối lợi nhuận 2023 cho Quỹ khen thưởng - phúc lợi.

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày hoàn thành báo cáo tài chính Q3 năm 2024

29. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

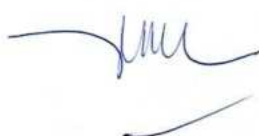
Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

TP Cao Lãnh, ngày 15 tháng 10 năm 2024

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Đoàn Thị Quyên

Phạm Ngọc Tuyền

Lương Thị Hương Giang



Số: 43/HĐQT-DMC

TP. Cao Lãnh, ngày 20 tháng 10 năm 2024

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM
QUÝ CỔ ĐÔNG

“V/v Kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3/2024 giảm 26,5% so với cùng kỳ năm 2023”

Căn cứ vào Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính quy định về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế DOMESCO (Mã CK: DMC) giải trình biến động kết quả kinh doanh quý 3/2024 so với cùng kỳ năm trước:

1. Kết quả thực hiện Q3/2024 so với cùng kỳ

Đơn vị tính: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Q3-2024	Q3-2023	Chênh lệch	%
Doanh thu thuần	448,1	444,9	3,2	0,7%
Lợi nhuận sau thuế	32,8	44,6	(11,8)	(26,5%)

2. Nguyên nhân

Doanh thu thuần tăng 0,7% và lợi nhuận sau thuế giảm 26,5% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân đến từ:

- Công ty mở rộng và tối ưu hóa mạng lưới kinh doanh cũng như hệ thống phân phối để phát triển khách hàng trong bối cảnh cạnh tranh ngày càng gay gắt.
- Tỷ giá biến động tăng cao và tình hình bất ổn tại một số quốc gia dẫn đến tăng chi phí nguyên liệu và vận chuyển, làm tăng giá vốn ảnh hưởng trực tiếp đến lợi nhuận gộp và kết quả kinh doanh tổng thể của doanh nghiệp.
- Tập trung thực hiện và đẩy mạnh các chương trình khuyến mãi, tiếp thị để phát triển khách hàng và giữ vững thị phần.

Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Y tế DOMESCO kính giải trình cho Quý Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM và Quý cổ đông được rõ.

Trân trọng kính chào,

CTCP Xuất Nhập Khẩu Y Tế Domesco

Người Công Bố Thông Tin

*** Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu.



Nguyễn Duy Tùng

