

CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TW25
448B Nguyễn Tất Thành, P18, Q4, Tp.HCM

Số: 24 – BC/DPTW25
Giải trình biến động kết quả kinh doanh.

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP. HCM, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Dược phẩm TW25 (Mã CK: UPH) giải trình biến động kết quả kinh doanh Quý IV/2024 so với Quý IV/2023 như sau :

Chỉ tiêu	Quý IV/2024	Quý IV/2023	Tăng/ giảm	Tỷ lệ %
Doanh thu thuần	46.682.426.304	40.187.948.897	6.494.477.407	16,16%
Lợi nhuận tài chính	913.085.862	1.014.467.954	(101.382.092)	-9,99%
Giá vốn hàng bán (GVHB)	41.914.569.571	35.067.694.654	6.846.874.917	19,52%
Chi phí bán hàng	1.233.429.963	1.248.594.137	(15.164.174)	-1,21%
Chi phí QLDN	3.755.034.393	4.153.742.439	(398.708.046)	-9,60%
Lợi nhuận trước thuế (LNTT)	756.498.239	715.885.621	40.612.618	5,67%
Lợi nhuận sau thuế (LNST)	1.206.499.708	715.885.621	490.614.087	68,53%

Nguyên nhân:

Doanh thu thuần trong Quý 4/2024 tăng so với Quý 4/2023 là 6,494 tỷ đồng (16,16%), đồng thời giá vốn hàng bán Quý 4/2024 so với Quý 4/2023 cũng tăng lên tương ứng 6,847 tỷ đồng (19,52%). Tuy nhiên, nhờ sự tiết kiệm đáng kể chi phí quản lý doanh nghiệp trong Quý 4/2024 so với Quý 4/2023, đã giảm được 398,7 triệu đồng (9,6%) nên tổng lợi nhuận kế toán trước thuế Quý 4/2024 so với Quý 4/2023 không biến động nhiều, chỉ tăng 40,6 triệu (tương ứng 5,67%). Tuy nhiên, tại thời điểm 31/12/2024 Công ty có ghi nhận một khoản chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại cho khoản lỗ từ các năm trước (2020, 2021) chuyển sang (theo ý kiến của kiểm toán), tương ứng 465,3 triệu đồng (đính kèm bảng tính giải trình), làm cho Lợi nhuận sau thuế (LNST) của Quý 4/2024 tăng so với Quý 4/2023 là 490 triệu đồng (tương ứng 68,53%).

Chúng tôi cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật đối với các thông tin đã công bố.

Trân trọng!

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Mạnh Hải

BẢNG TÍNH THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI CHO CÁC KHOẢN LỖ LŨY KẾ PHÁT SINH TỪ CÁC KỲ KẾ TOÁN TRƯỚC

Tại ngày 31/12/2024

(Đính kèm cv giải trình số 24./BC-DPTW25 ngày 20/01/2025)

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế đến 31/12/2023	Giảm trừ lỗ tính thuế theo BB thanh tra thuế/HĐ các doanh nghiệp bỏ tròn	Lỗ tính thuế tính đến 31/12/2023	Đã chuyển lỗ đến 31/12/2024	Còn được chuyển lỗ đến 31/12/2024	Thuế TNDN hoãn lại
		(I)	(II)	(III) = (I)-(II)	(IV)	(V) = (III) - (IV)	(VI) = (V) * 20%
2020	2025	2.194.833.446	-	2.194.833.446	2.194.833.446	-	-
2021	2026	3.788.041.767	-	3.788.041.767	1.461.377.670	2.326.664.097	-
CỘNG		5.982.875.213	-	5.982.875.213	3.656.211.116	2.326.664.097	465.332.819

Lợi nhuận trước thuế năm	2.621.598.978	(1)
CP không hợp lý, hợp lệ	1.117.703.888	(2)
Chi phí thuế DN hoãn lại	16.618.350	(3)
Thu nhập DN hoãn lại	83.091.750	(4) = (3) x 5
Lợi nhuận tính thuế kỳ này	3.656.211.116	(5) = (1)+(2)-(4)

NGƯỜI LẬP KIỂM KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngô Tân Long

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Mạnh Hải