



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH
ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2025

Ngày 21 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

A. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2024

I. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

a. Tình hình chung

Năm 2024, tình hình thế giới tiếp tục diễn biến phức tạp, khó lường với nhiều yếu tố rủi ro, bất định. Xung đột quân sự tiếp tục leo thang, cạnh tranh chiến lược giữa các nước lớn diễn ra ngày càng gay gắt, nhiều quốc gia tăng cường chính sách bảo hộ thương mại, nợ công và thâm hụt ngân sách gia tăng, sự tụt dốc của một số nền kinh tế lớn, chuỗi cung ứng toàn cầu đứt gãy cục bộ đã tác động đến hòa bình, ổn định và tăng trưởng kinh tế thế giới.

Năm 2024 tiếp tục chứng kiến sự phân hóa trong triển vọng tăng trưởng giữa các khu vực. Nhiều nền kinh tế phát triển đang phải đối mặt với nguy cơ suy giảm tăng trưởng, bất chấp chính sách tiền tệ đã bắt đầu nới lỏng. Hoạt động kinh tế toàn cầu tuy không rơi vào suy thoái, nhưng vẫn ở mức thấp hơn tiềm năng, với lạm phát dù đã hạ nhiệt so với năm 2023, nhưng vẫn ở mức cao hơn mục tiêu tại nhiều quốc gia.

Theo Tổng cục Thống kê, tình hình kinh tế - xã hội năm 2024 của nước ta duy trì xu hướng tích cực, kinh tế vĩ mô ổn định, lạm phát thấp hơn mức mục tiêu, các cân đối lớn được bảo đảm, an sinh xã hội được duy trì, kết quả trên nhiều lĩnh vực quan trọng đạt và vượt mục tiêu đề ra, là điểm sáng về tăng trưởng kinh tế trong khu vực và trên thế giới.

GDP năm 2024 ước tính tăng 7,09% so với năm trước, chỉ thấp hơn tốc độ tăng của các năm 2018, 2019 và 2022 trong giai đoạn 2011-2024.

b. Kết quả sản xuất kinh doanh

Tính đến năm 2024 Công ty Cổ phần Văn Hoá Tân Bình (Alta) đã có hơn 40 năm hoạt động từ một Cửa hàng dịch vụ văn hóa cấp quận và 36 năm để xây dựng, trưởng thành và phát triển một công ty cổ phần nhiều tiềm lực. Với nỗ lực và quyết tâm, Hội đồng Quản trị (HĐQT), Ban Điều hành (BDH) cùng toàn thể các thành viên đã đưa ALTA ngày càng phát triển và khẳng định thương hiệu uy tín trên thị trường.

Là công ty đa ngành, năm 2024 ALTA tiếp tục phát huy thế mạnh các ngành nghề phù hợp tình hình, ổn định tài chính, tích lũy cho các dự án đón chờ xu thế mới.

STT	CHỈ TIÊU	2023	2024	2024/2023 (%)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	304.082.597.574	415.008.580.982	136
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	352.003.363	192.748.442	55
3	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	303.730.594.211	414.815.832.540	137
4	Giá vốn hàng bán	260,601,563,379	365.095.055.850	140
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	43.129.030.832	49.720.776.690	115
6	Doanh thu hoạt động tài chính	5,609,748,901	4.464.181.214	80
7	Chi phí tài chính	3,474,591,674	4.184.141.295	120
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	148,661,173	1.107.768.350	745
9	Chi phí bán hàng	12,370,887,138	17.946.747.218	145
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26,025,040,571	27.784.254.281	107
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	7,016,921,523	5.325.548.258	76
12	Thu nhập khác	2.234.067.392	150.569.026	7
13	Chi phí khác	685.505.597	126.866.377	19
14	Lợi nhuận khác	1.548.561.795	23.702.649	2
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.565.483.318	5.349.250.907	62
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.602.383.313	482.076.931	30
17	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(56.339.901)	1.676.578.300	
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7.019.439.906	3.164.682.460	45
19	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.224	552	45

c. Các yếu tố liên quan đến chi phí :

- Doanh thu thuần tăng mạnh 36%, trong năm công ty mở rộng thị phần bán nguyên liệu nhựa ra thị trường.
- Giá vốn hàng bán tăng cao hơn tăng doanh thu (40% so với 36%), làm biên lợi nhuận gộp giảm từ 14% xuống dưới 12%.
- Chi phí bán hàng tăng mạnh 45.1%.
- Lợi nhuận ròng giảm mạnh 54.5%, bởi các yếu tố chi phí :

- ✓ Theo cập nhật của VnEconomy, đến ngày 31/12/2024, tỷ giá USD/VND đã tăng 4,31% so với đầu năm. Tỷ giá USD tăng ảnh hưởng giá nguyên liệu nhập khẩu tăng theo.
- ✓ Chi phí điện tăng 5%.
- ✓ Lãi suất vay bình quân dao động từ 7% đến 9% một năm.
- ✓ Chi phí lương bình quân tăng 13,6%.
- ✓ Chi phí khấu hao và phân bổ thiết bị cho thuê tăng do đổi mới công nghệ.
- ✓ Chi phí nghiên cứu và phát triển tăng. Phát sinh chi phí quảng bá sản phẩm mới.

d. Phân tích cơ cấu kinh doanh năm 2024

Đvt: triệu đồng

NGÀNH	2022		2023		2024	
	Doanh thu	LN gộp	Doanh thu	LN gộp	Doanh thu	LN gộp
Bao bì Nhựa	147.107	15.723	158.432	14.972	221.225	26.622
Khăn giấy, thương mại	33.604	12.491	34.525	14.792	134.443	18.921
Doanh thu từ mảng phần mềm	4.991	0,22	14.189	1.966	437	-2.233
Giải trí, truyền thông và các dịch vụ khác	37.262	10.544	54.370	11.706	58.740	6.208
Cộng	222.964	38.758	261.516	43.436	414.846	49.518

NGÀNH	TỶ TRỌNG 2022		TỶ TRỌNG 2023		TỶ TRỌNG 2024	
	Doanh thu	LN gộp	Doanh thu	LN gộp	Doanh thu	LN gộp
Bao bì Nhựa	65,98%	40,57%	60,58%	34,47%	53,33	53,76
Khăn giấy, thương mại	15,07%	32,23%	13,20%	34,05%	32,41	38,21
Doanh thu từ mảng phần mềm	2,24%	0,00%	5,43%	4,53%	0,10	-4,51
Giải trí, truyền thông và các dịch vụ khác	16,71%	27,20%	20,79%	26,95%	14,16	12,54
Cộng	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Năm 2024 các ngành hoạt động của công ty có tình hình như sau:

- Ngành sản xuất bao bì nhựa doanh thu tăng 44% nhưng do nhượng bán nguyên liệu nhựa (có giá trị cao nhưng tỷ suất lợi nhuận thấp). Mặt khác khách hàng siêu

thị ngày càng yêu cầu tăng chiết khấu, do cạnh tranh công ty phải chấp nhận nên chi phí bán hàng tăng, dẫn đến lợi nhuận giảm.

- Ngành truyền thông doanh thu vẫn duy trì nhưng do nhập hệ thống LED mới nên chi phí phân bổ lớn, dẫn đến lỗ mặc dù đã giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý
- Ngành phần mềm doanh thu giảm, chi phí cố định về nhân sự vẫn phải duy trì nên lợi nhuận âm.
- Các ngành khác như khăn giấy và cho thuê mặt bằng doanh thu và lợi nhuận giảm do tình hình chung.

II. Tình hình đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Đvt: đồng

Năm 2024	Giá trị đầu tư đến 31/12/2024
Công ty con	
Công ty TNHH MTV Ứng dụng Công nghệ và Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	20.000.000.000
Công ty TNHH MTV Ứng dụng Công nghệ Kỹ thuật Nhựa Âu Lạc	20.000.000.000
Công ty Phát triển Phần mềm Âu Lạc	5.000.000.000
Công ty liên kết	
Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	22.323.220.078

III. Chỉ tiêu phân tích tài chính

1. Tài sản

Đvt: đồng

Chỉ tiêu	01/01/2024 (VND)	31/12/2024 (VND)	Tăng trưởng (%)
Tổng tài sản	323,651,409,956	358,177,591,771	+10.6%
Tài sản ngắn hạn	184,029,658,367	227,274,462,809	+23.5%
Tiền và tương đương tiền	6,735,071,552	14,026,780,968	+108.3%

Đầu tư tài chính ngắn hạn	72,650,000,187	58,287,291,464	-19.8%
Phải thu ngắn hạn	61,780,263,891	99,517,032,838	+61.0%
Hàng tồn kho	40,234,892,062	52,838,780,692	+31.3%
Tài sản dài hạn	139,621,751,589	130,903,128,962	-6.1%

- Tỷ suất đầu tư ngắn hạn năm 2024 tăng từ 56,32% lên 62,29%, tỷ suất đầu tư tài sản dài hạn giảm từ 43,68% xuống 37,71 %. Những thay đổi này là bình thường.
- Tỷ suất tự tài trợ tài sản cố định là 1,63 lần. Đây là chỉ tiêu nói lên khả năng đáp ứng đầu tư tài sản cố định bằng vốn chủ sở hữu.. Tỷ suất này >1 chứng tỏ khả năng tài chính vững vàng, lành mạnh.
- Phải thu ngắn hạn tăng 61%, do doanh thu tăng 36.5% chủ yếu từ các khách hàng là hệ thống siêu thị có thời hạn thanh toán trung bình là hơn 60 ngày.
- Hàng tồn kho tăng 31.3%, do doanh thu tăng nên lượng hàng sản xuất tồn để giao hàng vào dịp tết tăng.

2. Nợ phải trả và Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	01/01/2024 (VND)	31/12/2024 (VND)	Tăng trưởng (%)
Tổng nợ phải trả	106,196,667,651	143,288,922,038	+34.9%
Nợ ngắn hạn	104,279,414,370	139,912,190,425	+34.2%
Nợ dài hạn	1,917,253,281	3,376,731,613	+76.2%
Vốn chủ sở hữu	217,454,742,305	214.882.715.765	-1.2%

- Tổng nợ phải trả tăng mạnh 34.9%, đặc biệt nợ ngắn hạn tăng cao, tương ứng tỷ lệ tăng doanh thu và công nợ phải thu.
- Vốn chủ sở hữu giảm nhẹ (-1,2%) không đáng kể.
- Nợ ngắn hạn tăng từ 104 tỷ lên 139 tỷ và đòn cân nợ tăng từ 0,48 lên 0,65 do việc dự trữ hàng Tết và dự trữ nguyên vật liệu cho Quý I/2025.

3. Khả năng sinh lời

Chỉ số	2023	2024
ROA (LNST/Tổng tài sản)	2.15%	0.88%
ROE (LNST/Vốn chủ sở hữu)	3.18%	1.46%
Biên lợi nhuận gộp	14.2%	11.98%
Biên lợi nhuận ròng	2.31%	0.77%

- **ROA và ROE** giảm mạnh do trong năm công ty mở rộng thị phần khách hàng, làm tăng chi phí bán hàng.

4. Khả năng thanh toán

Chỉ số	2023	2024
Tỷ lệ thanh toán hiện hành (TSNH/Nợ NH)	1.76	1.62
Tỷ lệ thanh toán nhanh ((TSNH - HTK)/Nợ NH)	1.38	1.25

- Tỷ lệ thanh toán giảm nhẹ, nhưng vẫn nằm trong ngưỡng an toàn, cần kiểm soát tốt công nợ phải thu để không ảnh hưởng đến khả năng thanh toán.

5. Cấu trúc tài chính

Chỉ số	2023	2024
Tỷ lệ nợ/Tổng tài sản	32.5%	39.7%
Tỷ lệ nợ/Vốn chủ sở hữu	48.1%	65.7%

- Tỷ lệ nợ cao hơn do công ty đang sử dụng đòn bẩy tài chính lớn hơn.

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

Qua bảng số liệu trên có thể thấy Công ty đang có tình hình tài chính ổn định và lành mạnh, đồng thời cần tập trung đẩy mạnh khâu kinh doanh, quản lý chặt chẽ chi phí, từ đó nâng cao khả năng sinh lời của Công ty hơn nữa.

IV. Tình hình nhân sự

Tính đến 31/12/2024, Công ty có 377 lao động, giảm gần 7 % so với năm trước do tinh giản nhân sự.

STT	Tính chất phân loại	Số lượng 2023	Tỷ lệ 2023	Số lượng 2024	Tỷ lệ 2024
I	Theo trình độ	402	100%	377	100%
1	Đại học	109	27,1%	77	20,7%
2	Cao đẳng	96	23,9%	131	35%
3	Trung cấp	18	4,5%	17	4%
4	Phổ thông trung học trở xuống	179	44,5%	152	40,3%
II	Theo tính chất hợp đồng lao động	100%	100%	377	100%
1	Hợp đồng có xác định thời hạn	163	40,5%	106	28%
2	Hợp đồng không xác định thời hạn	236	58,7%	263	70%
3	Hợp đồng theo thời vụ (công nhật)	3	0,8%	8	2%

Chính sách đãi ngộ người lao động của Công ty gắn liền kết quả làm việc với lương thưởng. Năm qua công ty tiếp tục sử dụng công cụ KPI để đánh giá công việc. Ban lãnh đạo và các bộ phận nhân sự, tài chính kế toán đã cùng phối hợp để đảm bảo thanh toán lương cho CBCNV đúng hạn. Lương bình quân tháng của Công ty năm 2024 là 13.650.000 tăng 13.6% so với năm trước. ALTA đảm bảo việc thực hiện các quy định của Bộ Luật lao động về bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thực hiện chế thai sản, nghỉ lễ tết, thời gian nghỉ ngơi... và các văn bản pháp luật liên quan để CBCNV có thể yên tâm làm việc. Ngoài ra công ty còn thực hiện kiểm tra sức khỏe định kỳ cho nhân viên, tổ chức tham quan nghỉ mát để tạo sự gắn kết giữa các thành viên trong tập thể ALTA.

Ban lãnh đạo Công ty đặc biệt quan tâm đến vấn đề an toàn lao động. Toàn bộ CBCNV của ALTA đều phải tham gia tập huấn phòng chống cháy nổ, thoát hiểm, sơ cấp cứu. Đối với khối sản xuất, công nhân và nhân viên phải mặc trang phục bảo hộ lao động, đảm bảo quy trình làm việc và tuân thủ sự giám sát của các cấp quản lý để giảm thiểu tối

đa rủi ro xảy ra trong quá trình lao động. Trong năm 2024 không có trường hợp tai nạn lao động xảy ra tại công ty do BCH Công đoàn phối hợp với BLĐ thực hiện tốt các biện pháp nhắc nhở, kiểm tra an toàn vệ sinh lao động thường xuyên.

Với một công ty có thời gian hoạt động lâu dài và định hướng phát triển dài hạn như ALTA, việc thiết lập văn hóa doanh nghiệp và môi trường làm việc chuyên nghiệp, hiện đại là hết sức cần thiết. Vì vậy mà những năm qua, Công ty đã rà soát lại chế độ đãi ngộ nhân viên, tạo dựng các giá trị văn hóa trong Công ty, có chính sách đãi ngộ thỏa đáng không ngoài mục tiêu xây dựng ngôi nhà ALTA thân thiện, chuyên nghiệp và vững vàng.

Bên cạnh đó, BCH Cơ sở Công đoàn ALTA luôn cùng với BDH quan tâm đến đời sống tinh thần cũng như chăm lo cuộc sống của người lao động nên liên tục nhiều năm liền đạt thành tích CĐCS Vững mạnh Xuất sắc và được Cờ Thi đua Hoàn thành Xuất sắc Nhiệm vụ liên tục 7 năm liền (từ năm 2018 đến năm 2024) do Liên đoàn Lao động Thành phố Hồ Chí Minh trao tặng. Đặc biệt năm 2024, đồng chí Chủ tịch Công đoàn Cơ sở được trao tặng Bằng khen của LĐLĐ Thành phố Hồ Chí Minh “Giải thưởng 28/7” – Dành cho Chủ tịch CĐCS xuất sắc trong hoạt động Công đoàn.

B. ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐIỀU HÀNH

Năm 2024 doanh thu hợp nhất của công ty tăng 36,5% do tăng cường bán hàng có giá trị lớn như hạt nhựa... tuy nhiên lợi nhuận trước thuế lại giảm 37,6% do các yếu tố chi phí tăng mạnh.

Sau khi nhìn lại hoạt động điều hành năm 2024 của mình một cách nghiêm túc, khách quan và trung thực. Ban Điều hành nhận thấy trước tình hình khó khăn chung cùng với các diễn biến khó lường, mặc dù toàn thể thành viên công ty đã cố gắng hết sức nhưng vẫn không mang lại kết quả mong muốn, không hoàn thành kế hoạch lợi nhuận năm 2024 của Đại hội cổ đông.

TM. BAN ĐIỀU HÀNH