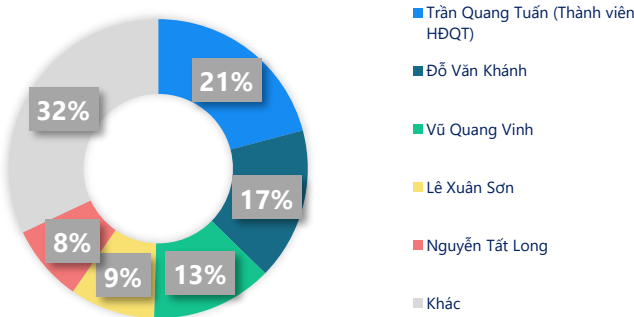


Hệ số Dupont là một công cụ phân tích tài chính giúp phân tích và hiểu rõ nguồn gốc của lợi nhuận dựa trên 5 nhân tố chính.

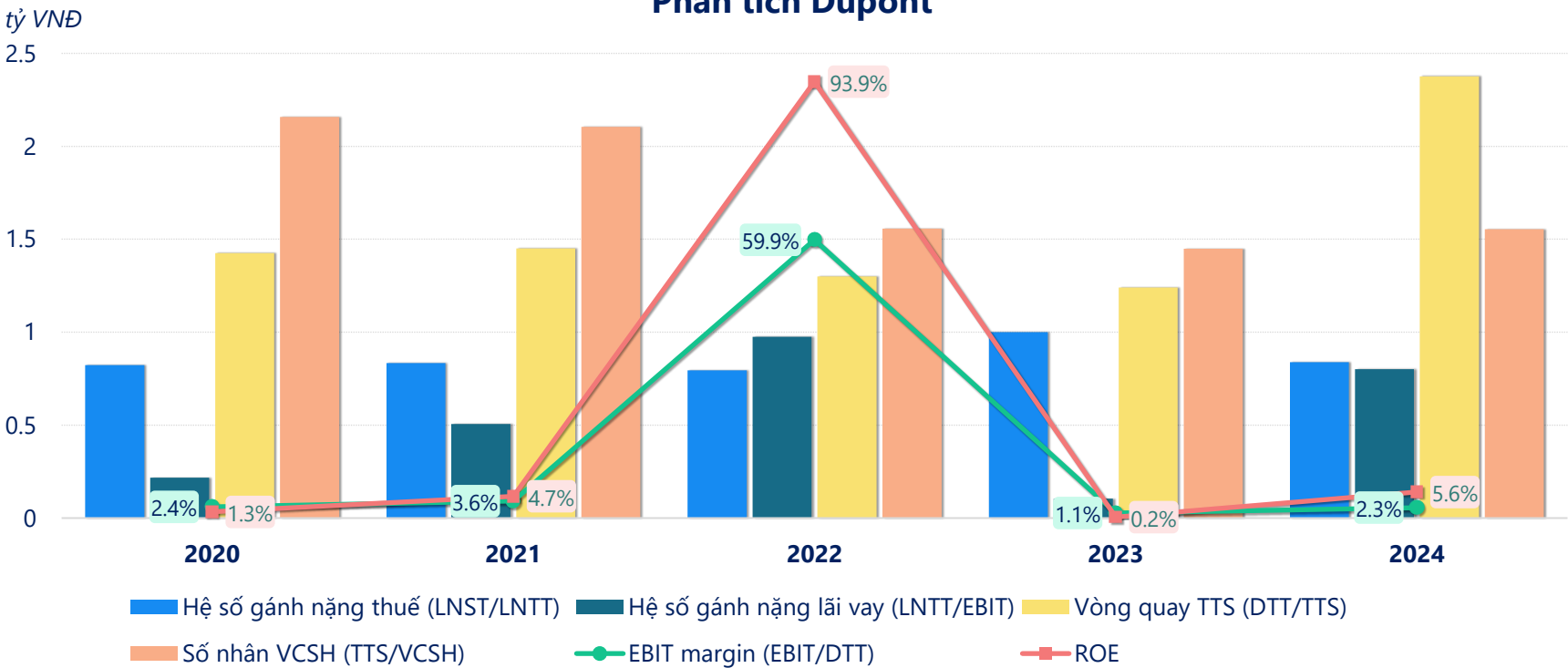
Thông tin giao dịch		31/12/2024
Giá hiện tại (VNĐ)		19,600
Sàn giao dịch		HNX
Khoảng giá 52 tuần		18,200 - 32,298
Vốn hóa (tỷ VNĐ)		24
Số lượng CPLH (CP)		1,200,000
KLGD BQ 20 phiên (CP)		42,695
Sở hữu nước ngoài		1.3%
Beta		0.45
EPS		1,646
P/E		11.9

	YTD	1T	3T	6T
PRC		0.0%	-2.5%	-14.4%
VNINDEX		2.1%	-0.2%	-1.3%

Cơ cấu cổ đông



Phân tích Dupont



DT thuần

2024

130

tỷ VNĐ

YoY: ▲ 29.0 | 29.2%

LN sau thuế

2024

1.98

tỷ VNĐ

YoY: ▲ 1.86 | 1615%

ROE

2024

5.6%

+/- YoY: ▲ 5.4%

ROA

2024

3.6%

+/- YoY: ▲ 3.5%

CTCP Logistics Portserco (HNX: PRC)

Kết quả kinh doanh

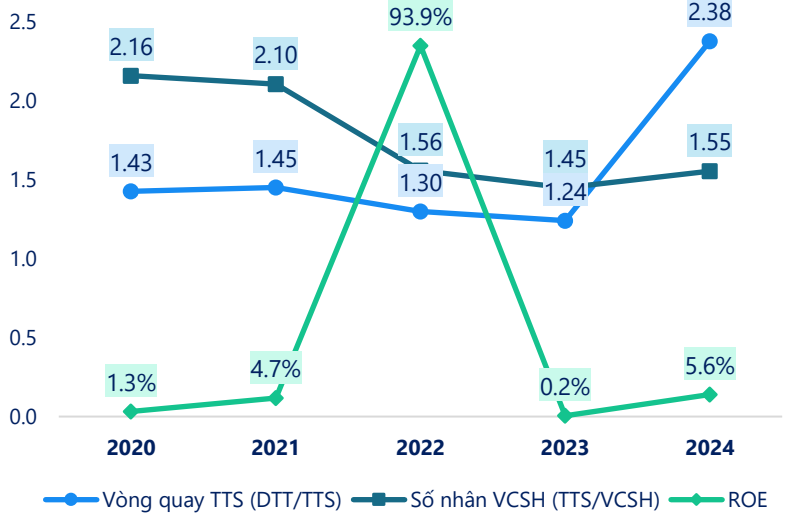


Tỷ lệ lợi nhuận trước thuế và lãi vay (Ebit margin) **tăng lên** đạt **2.26%**, cho thấy sự cải thiện trong hiệu suất hoạt động và khả năng sinh lợi nhuận.

Hệ số gánh nặng thuế bằng **0.84**, **giảm** so với năm trước phản ánh một phần lợi nhuận sau thuế đã bị giảm bớt bởi các khoản thuế.

Hệ số gánh nặng lãi vay là **0.80**, **tăng** hơn so với năm trước thường phản ánh việc công ty đang chi trả chi phí lãi vay ít đi so với lợi nhuận trước thuế.

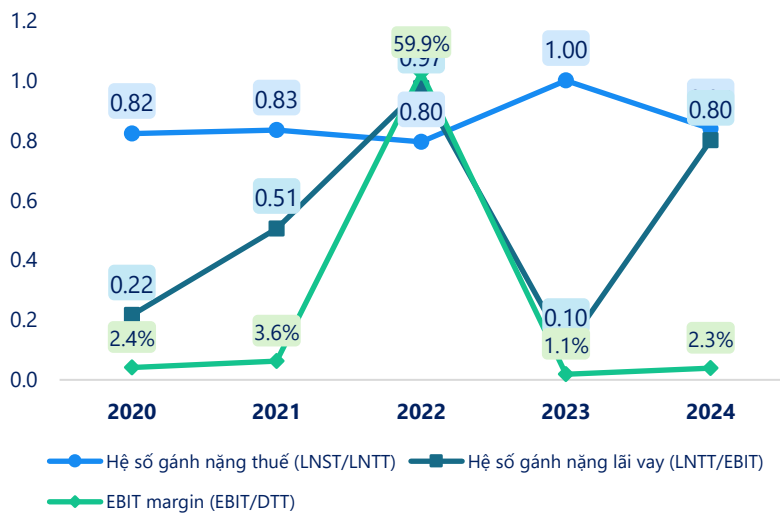
Vòng quay tài sản và ROE



Năm **2024**, **PRC** ghi nhận doanh thu thuần **130.3** tỷ đồng và lợi nhuận sau thuế **1.98** tỷ đồng, lần lượt **tăng 29.2%** và **tăng 1615%** so với năm trước.

Công ty có sự tăng trưởng về doanh thu và lợi nhuận, với **ROE** đạt **5.60%**. Là một tín hiệu tích cực về hoạt động kinh doanh, tuy nhiên công ty cần cải thiện hiệu quả hoạt động tốt hơn.

Hệ số gánh nặng thuế và lãi vay



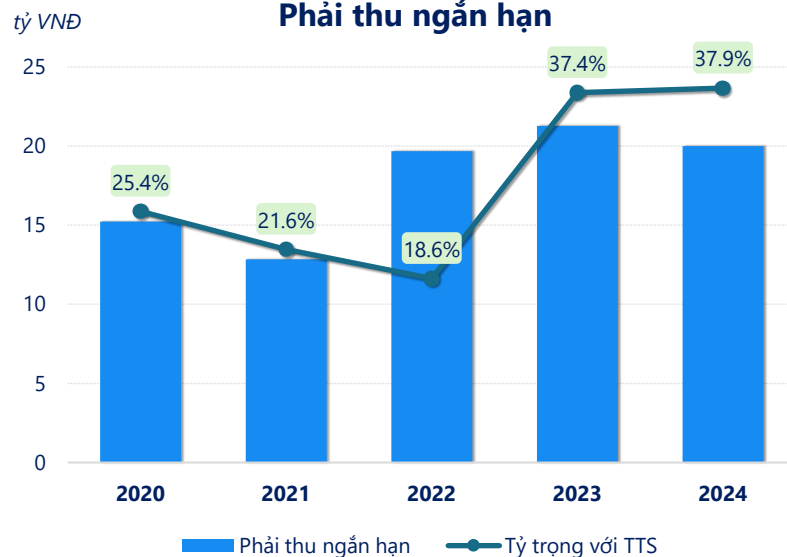
Hiệu suất sử dụng tài sản được cải thiện khi vòng quay tổng tài sản **tăng lên** đến **2.38**, tăng khả năng tạo ra doanh thu từ tài sản.

Số nhân vốn chủ sở hữu **tăng lên** đến **1.55** cho thấy tỷ lệ Nợ/VCSH cao hơn năm trước. Cần xem xét sự thay đổi cấu trúc tài sản để đánh giá rủi ro tài chính.

Phân tích hệ số Dupont cần xem xét tổng thể tình hình tài chính của công ty trong từng giai đoạn để đưa ra kết luận đầy đủ và chính xác.

CTCP Logistics Portserco (HNX: PRC)

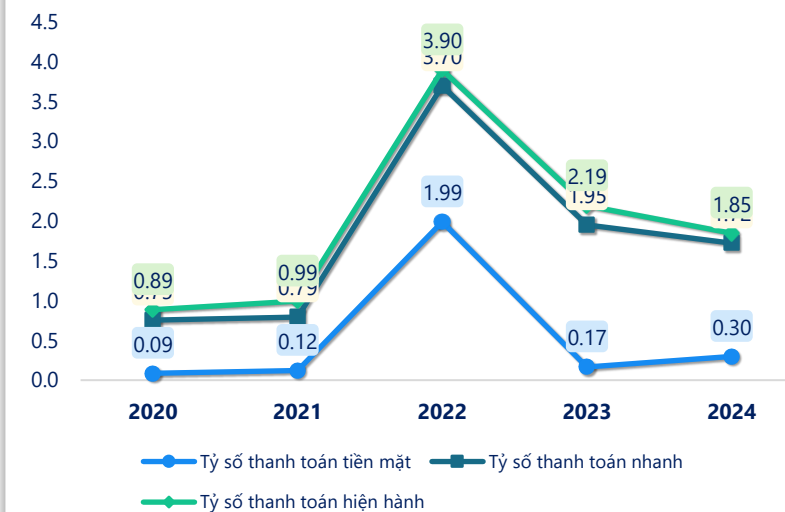
Phải thu ngắn hạn



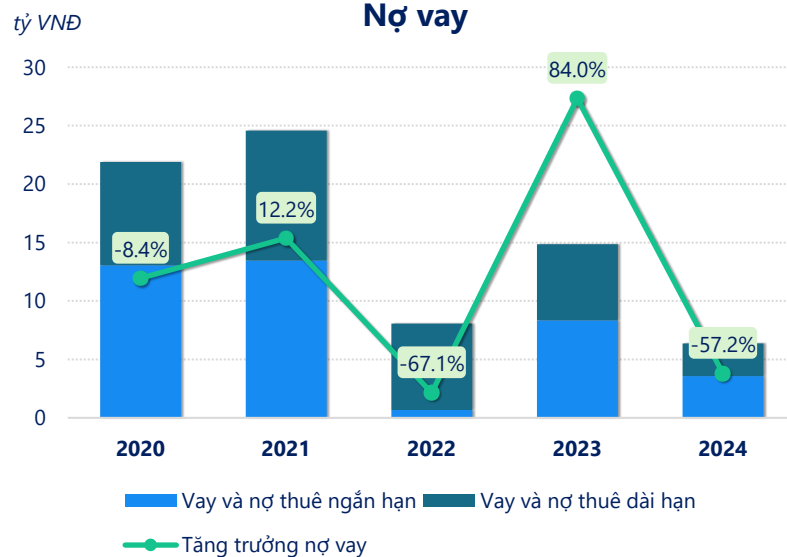
Hàng tồn kho



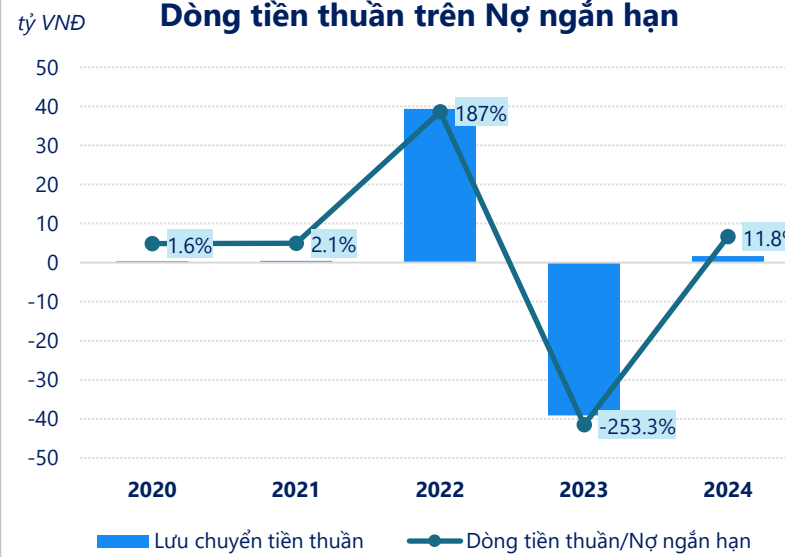
Chỉ số thanh khoản



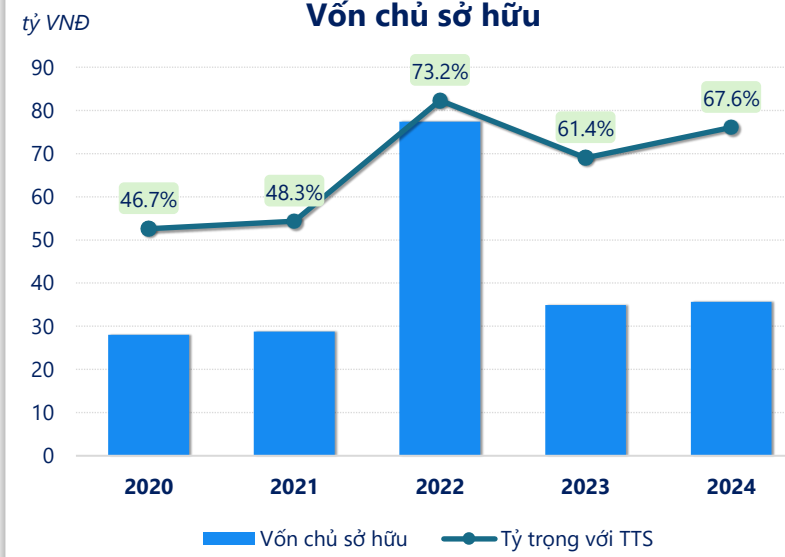
Nợ vay



Dòng tiền thuần trên Nợ ngắn hạn



Vốn chủ sở hữu



CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tỷ VNĐ)	Tại ngày 31/12/2024	Tại ngày 31/12/2023	Thay đổi
Tổng tài sản	52.8	56.9	-7.2%
Tài sản ngắn hạn	26.5	33.9	-21.9%
Tiền và tương đương tiền	4.26	2.57	65.6%
Đầu tư tài chính ngắn hạn	0	6.00	-100%
Phải thu ngắn hạn	20.0	21.3	-6.0%
Hàng tồn kho	1.78	3.71	-52.0%
Tài sản ngắn hạn khác	0.42	0.30	40.2%
Tài sản dài hạn	26.3	23.0	14.4%
Phải thu dài hạn	0	0	
Tài sản cố định	13.6	10.0	35.3%
Bất động sản đầu tư	0	0	
Tài sản dở dang	11.6	11.6	0.0%
Đầu tư tài chính dài hạn	0.07	0.07	0.0%
Tài sản dài hạn khác	1.15	1.38	-16.7%
Lợi thế thương mại	0	0	
Nợ phải trả	17.1	22.0	-22.2%
Nợ ngắn hạn	14.3	15.5	-7.3%
Vay và nợ thuê ngắn hạn	3.57	8.33	-57.1%
Phải trả người bán ngắn hạn	7.01	3.66	91.6%
Nợ dài hạn	2.79	6.53	-57.2%
Vay và nợ thuê dài hạn	2.79	6.53	-57.2%
Nguồn vốn chủ sở hữu	35.7	34.9	2.2%
Vốn chủ sở hữu	35.7	34.9	2.2%
Vốn điều lệ	12.0	12.0	0.0%
Kinh phí và quỹ khác	0	0	

KẾT QUẢ KINH DOANH (tỷ VNĐ)	2020	2021	2022	2023	2024
Doanh thu thuần	87.6	86.6	107	101	130
Giá vốn hàng bán	79.7	78.5	100	93.9	120
Lợi nhuận gộp	7.92	8.07	7.20	7.05	10.8
Doanh thu HĐTC	0.00	0.00	0.78	1.22	0.09
Chi phí TC	1.65	1.56	1.63	0.99	0.59
Chi phí lãi vay	1.65	1.56	1.63	0.99	0.59
LN trong công ty LKLD	0	0	0	0	0
Chi phí bán hàng	1.30	1.50	1.28	1.24	1.59
Chi phí QLDN	4.49	4.41	6.47	5.90	6.71
LN thuần từ HĐKD	0.48	0.60	-1.41	0.14	2.05
Lợi nhuận khác	-0.03	1.00	64.1	-0.02	0.31
LN trước thuế	0.46	1.60	62.7	0.12	2.36
Lợi nhuận sau thuế	0.38	1.33	49.8	0.12	1.98
LNST của CĐ cty mẹ	0.38	1.33	49.8	0.12	1.98

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tỷ VNĐ)	2020	2021	2022	2023	2024
Lưu chuyển tiền từ HĐKD	3.62	1.13	0.97	-14.4	10.5
Lưu chuyển tiền từ HĐĐT	-0.05	1.37	56.0	10.5	0.88
Lưu chuyển tiền từ HĐTC	-3.20	-2.09	-17.7	-35.2	-9.69
Tiền đầu kỳ	1.62	1.99	2.41	41.7	2.57
Lưu chuyển tiền thuần	0.37	0.42	39.3	-39.2	1.69
Ảnh hưởng tỷ giá	0	0	0	0	0
Tiền cuối kỳ	1.99	2.41	41.7	2.57	4.26