



**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC - THIẾT BỊ Y TẾ ĐÀ NẴNG**

**DANANG PHARMACEUTICAL- MEDICAL EQUIPMENT JOINT STOCK COMPANY**

Head Office:  
02 Phan Đình Phùng St.,  
Hai Châu Dist., Danang City - Vietnam  
Tel : (84.511) 822247 - 821642 - 817212  
Fax: (84.511) 891752  
E.mail: dapharco@vnn.vn  
Website: dapharco.com.vn

MST : 0400101404

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## NĂM 2019



*Kính gửi:*

**Phòng Kế toán (Lưu)**

Branch in Ho Chi Minh : 796/15 Su Van Hanh St., W.12 - D.10 – Ho Chi Minh City \* Tel : ( 84.8 ) 38631018. \*Fax : ( 84.8 ) 38629834  
Branch in Ha Noi : P. 204A 78 Buildings Lang Ha St., Dong Da Dist., Ha Noi City \* Tel : ( 84.4 ) 35623453. \* Fax: (84.4) 35623514  
Branch in Quang Nam : 85 Tran Cao Van St.Tam Ky City – Quang Nam Province \* Tel : ( 84.510 ) 3812859. \*Fax: (84.510) 3820450

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019  
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2019	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>909.584.340.251</b>	<b>849.416.495.216</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>39.608.588.629</b>	<b>38.583.997.835</b>
1. Tiền	111		39.608.588.629	38.583.997.835
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>807.652.471.238</b>	<b>723.465.577.974</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		731.607.014.977	694.057.761.344
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		75.161.118.795	28.227.617.346
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		3.544.773.813	2.098.025.369
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.660.436.347)	(917.826.085)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>60.857.677.755</b>	<b>85.809.879.030</b>
1. Hàng tồn kho	141		60.857.677.755	85.809.879.030
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.465.602.628</b>	<b>1.557.040.377</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		246.030.980	277.419.311
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		994.316.212	1.042.330.227
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		225.255.436	237.290.839
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>52.865.292.181</b>	<b>37.409.821.413</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>33.322.802.550</b>	<b>34.591.231.662</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		10.272.967.847	11.411.791.547
- Nguyên giá	222		23.626.704.567	23.399.773.839
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13.353.736.720)	(11.987.982.292)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(...)	
3. Tài sản cố định vô hình	227		23.049.834.703	23.179.440.115
- Nguyên giá	228		24.017.779.541	24.017.779.541
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(967.944.838)	(838.339.426)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>17.024.955.090</b>	<b>355.365.454</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		17.024.955.090	355.365.454
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>1.300.000.000</b>	<b>1.300.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.300.000.000	1.300.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.217.534.541</b>	<b>1.163.224.297</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.217.534.541	1.163.224.297
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>			<b>962.449.632.432</b>	<b>886.826.316.629</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2019	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>			<b>784.737.272.248</b>	<b>727.579.784.840</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>784.683.572.248</b>	<b>727.579.784.840</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		721.083.889.567	605.112.240.277
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19.437.037.908	27.210.845.822
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.342.380.967	2.315.808.821
4. Phải trả người lao động	314		2.971.149.051	581.351.953
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		290.293.768	489.622.572
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		422.256.632	431.631.488
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		37.540.649.355	90.580.440.299
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		595.915.000	804.143.608
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>53.700.000</b>	<b>53.700.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		53.700.000	53.700.000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>177.712.360.183</b>	<b>159.246.531.789</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>177.712.360.183</b>	<b>159.246.531.789</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		121.344.740.000	101.126.620.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.215.548.634	14.268.238.634
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2.334.190.178	2.334.190.178
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(...)	(...)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		25.644.628.267	25.644.628.267
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.173.253.104	15.872.854.710
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		707.424.710	4.754.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.465.828.394	15.868.100.710
- LNST chưa phân phối kỳ này( thù lao HĐQT)	421c			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>962.449.632.432</b>	<b>886.826.316.629</b>

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Thị Thu Thủy



TRẦN THỊ ÁNH MINH



TỔNG VIẾT PHẢI

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

NĂM 2019

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Mã số	QUÝ 4/2019	QUÝ 4/2018	LŨY KẾ 2019	LŨY KẾ 2018
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp</b>		012	494.655.516.793	480.299.028.369	1.795.690.038.225	1.597.223.578.857
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		02	764.696.912	125.554.095	6.998.217.649	1.967.830.756
+ Chiết khấu thương mại		03	418.245.614		1.557.104.436	-
+ Hàng bán bị trả lại		06	346.451.298		5.441.113.213	1.842.276.661
<b>3. Doanh thu thuần về BH và c/c</b>		10	493.890.819.881	480.173.474.274	1.788.691.820.576	1.595.255.748.101
4. Giá vốn hàng bán	VI.27	11	470.455.925.472	457.117.346.773	1.710.394.492.160	1.511.692.695.010
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV		20	23.434.894.409	23.056.127.501	78.297.328.416	83.563.053.091
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.26	21	3.138.420.294	2.626.522.163	6.781.434.309	3.891.309.681
7. Chi phí tài chính	VI.28	22	1.239.244.306	3.485.310.342	6.896.738.132	14.378.924.694
- Trong đó: Chi phí lãi vay		23	761.207.179	1.831.592.970	5.266.241.306	7.317.307.490
8. Chi phí bán hàng		24	15.502.137.073	14.784.595.409	46.420.329.462	44.324.692.099
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		25	4.684.319.136	2.713.125.105	11.524.230.835	10.427.757.450
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động</b>		30	5.147.614.188	4.699.618.809	20.237.464.296	18.322.988.528
11. Thu nhập khác		31	815.795.482	881.016.396	3.649.951.442	4.012.776.222
12. Chi phí khác		32	131.976.765	223.282.523	486.501.644	2.106.984.556
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)		40	683.818.717	699.973.873	3.163.449.798	1.948.031.666
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế</b>		50	5.831.432.905	5.357.352.682	23.400.914.094	20.228.780.194
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.30	51	1.166.286.581	1.071.470.536	4.680.182.819	4.045.756.039
16. Chi phí thuế TNDN BỊ TRỪ	VI.30	52	14.549.006	314.923.446	14.549.006	314.923.446
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60</b>		60	4.650.597.318	3.970.958.699	18.706.182.269	15.868.100.709
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			383,25	392,67	1.700,73	1.678,57

Người lập biểu



Ngô Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ ÁNH MINH

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG VIẾT PHẢI



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

NĂM 2019

Mẫu số B 03 – DN (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	NĂM 2019	NĂM 2018
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		23.400.914.094	20.228.780.486
2. Điều chỉnh cho các khoản :			8.135.338.235	5.643.836.194
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1.495.359.840	1.461.343.486
- Các khoản dự phòng	03		1.742.610.262	(1.226.620.303)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		142.910.256	(1.455.440.050)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(271.429.551)	(452.754.429)
- Chi phí lãi vay	06		5.266.241.306	7.317.307.490
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(240.353.878)	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		31.536.252.329	25.872.616.680
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(85.869.454.105)	(41.103.284.946)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		24.952.201.275	(4.255.593.733)
- Tăng, giảm các khoản phải trả ( Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		110.750.783.427	38.541.460.295
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(22.921.913)	(828.118.598)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5.465.570.110)	(7.367.904.113)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.840.679.487)	(3.849.301.602)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			25.390.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(208.228.608)	(906.219.832)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		70.832.382.808	6.129.044.151
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(16.896.520.364)	(1.904.180.215)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		271.429.551	452.754.429
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.625.090.813)	(1.451.425.786)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		20.218.120.000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		(5.052.690.000)	
3. Tiền thu từ đi vay	33		432.173.156.083	633.803.134.610
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(485.212.947.028)	(678.601.262.961)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15.165.430.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(53.039.790.945)	(44.798.128.351)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		1.167.501.050	(40.120.509.986)
Tiền và tương đương tiền đầu năm/kỳ	60		38.583.997.835	78.720.271.998
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(142.910.256)	(15.764.177)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70		39.608.588.629	38.583.997.835

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

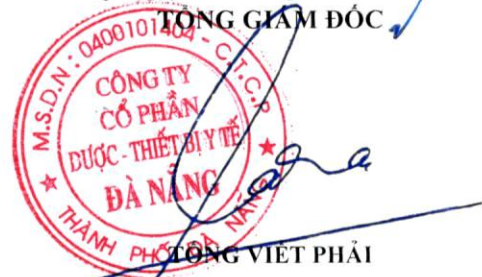


NGÔ THỊ THU THỦY



TRẦN THỊ ÁNH MINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG VIẾT PHẢI

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2019****I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Dược - Thiết bị y tế Đà Nẵng Dược - Thiết bị Y tế Đà Nẵng là Công ty được thành lập theo Quyết định số 195/2004/QĐ-UB ngày 08 tháng 12 năm 2004 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400101404 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp ngày 22 tháng 03 năm 2005, thay đổi lần thứ 10 ngày 27 tháng 08 năm 2019.

**2- Lĩnh vực kinh doanh**

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn dược phẩm và dụng cụ y tế. Chi tiết: bán buôn dược phẩm, dược liệu, dụng cụ y tế. Bán buôn hóa chất, thực phẩm dinh dưỡng và phòng bệnh, vaccine và chế phẩm sinh học, hương xông muỗi, thuốc xịt muỗi, mắt kính, mỹ phẩm, sữa các loại, kẹo, nước khoáng, nước bổ dưỡng có vitamine, văn phòng phẩm. Bán buôn thực phẩm chức năng.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: bán buôn trang thiết bị y tế và vật tư khoa học kỹ thuật, thiết bị văn phòng.
- Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu. Chi tiết: sản xuất dược phẩm: Địa điểm SX 33, đường Bình Thái 3, phường Hòa Thọ Đông, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Dịch vụ cho thuê kho bãi; Dịch vụ bảo quản dược phẩm, vaccin, sinh phẩm, trang thiết bị y tế
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: chuyên giao công nghệ và dịch vụ kỹ thuật y tế, khoa học kỹ thuật.
- Bán lẻ dược phẩm, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: bán lẻ dược phẩm, dược liệu, dụng cụ y tế. Bán lẻ nước hoa, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: bán lẻ hóa chất, thực phẩm dinh dưỡng và phòng bệnh, vaccine và chế phẩm sinh học, hương xông muỗi, thuốc xịt muỗi, mắt kính, mỹ phẩm, sữa các loại, kẹo, nước khoáng, nước bổ dưỡng có vitamine, văn phòng phẩm. Bán lẻ thực phẩm chức năng
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Sản xuất thực phẩm chức năng Địa điểm SX 33, đường Bình Thái 3, phường Hòa Thọ Đông, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
- Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và các chế phẩm vệ sinh. Chi tiết : Sản xuất mỹ phẩm Địa điểm SX 33, đường Bình Thái 3, phường Hòa Thọ Đông, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng. Chi tiết: sản xuất vật tư y tế tiêu hao, bông, băng, gạc, y tế, Địa điểm SX 33, đường Bình Thái 3, phường Hòa Thọ Đông, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
- Sửa chữa náy móc thiết bị Chi tiết : Giao nhận, lắp đặt, hướng dẫn sử dụng, bảo hành, bảo trì, sửa chữa trang thiết bị y tế và khoa học kỹ thuật
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc quyền sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết : Cho thuê văn phòng
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đầu. Chi tiết : Dịch vụ xuất nhập khẩu: dược phẩm dược liệu, dụng cụ y tế, hóa chất, thực phẩm dinh dưỡng và phòng bệnh, vaccine và chế phẩm sinh học, hương xông muỗi, thuốc xịt muỗi, mắt kính, mỹ phẩm, sữa các loại, kẹo, nước khoáng, nước bổ dưỡng có vitamine, văn phòng phẩm, thực phẩm chức năng, trang thiết bị y tế và vật tư khoa học kỹ thuật, thiết bị văn phòng.

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** theo năm dương lịch**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Không có****6. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có trụ sở chính tại số 02 Phan Đình Phùng, Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng và các chi nhánh:

<u>Tên chi nhánh</u>	<u>Địa chỉ</u>
Cty CP dược – TBYT ĐN – Chi nhánh Hà Nội	P.204A Toà nhà 78 Láng Hạ, P.Láng Hạ, Q.Đống Đa, Tp Hà Nội
Cty CP dược – TBYT ĐN – Chi nhánh Hồ Chí Minh	796/15 Sư Vạn Hạnh, P2, Q10, Tp Hồ Chí Minh
Cty CP dược – TBYT ĐN – Chi nhánh Quảng Nam	85 Trần Cao Vân, P. An Sơn Tp Tam Kỳ. Tỉnh Quảng Nam

**II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- 1- Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2019 kết thúc vào ngày 31/12/2019 theo năm Dương lịch)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của DN

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

**IV- Các chính sách kế toán áp dụng**



# **1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam : BCTC lập bằng tiền đồng Việt nam**

## **2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.**

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

## **3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.**

Công ty xây dựng lãi suất thực tế căn cứ vào lãi suất tiền vay của Ngân Hàng Thương mại đang giao dịch và theo quy định của Ngân Hàng Nhà Nước ( Không vượt quá 50% lãi suất cơ bản)

## **4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và 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.

## **5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính : Không có**

### **6. - Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi (-) 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 dự kiến bị tổn thất của các khoản phải thu mà Công ty không có khả năng thu hồi 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 trong kỳ.

## **7- Nguyên tắc ghi nhận 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 mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho 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, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, v.v...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

## **8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với qui định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Giá trị Tài sản trên 30 triệu mới xác định là TSCĐ ( TSCĐ cũ dưới 30 triệu chuyển sang chi phí phân bổ không quá 03 năm). Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc	06-25 năm
Máy móc thiết bị	03-06 năm
Phương tiện vận tải - truyền dẫn	05-10 năm
Thiết bị văn phòng	03 năm
Phần mềm máy tính	02-05 năm

## **9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Không có**

## **10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Không có**

### **11 - Chi phí trả trước**

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

Chi phí được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí sửa chữa với giá trị lớn phân bổ trong 24 tháng.

## **12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.**

Các khoản phải trả được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải trả nhà cung cấp và các khoản phải trả khác

## **13- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay .**

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh trong quá trình làm thủ tục vay, có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện theo qui định tại chuẩn mực chi phí đi vay. Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Việc vốn hóa các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó

được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh.

Chi phí đi vay phải trả trong năm tài chính được xác định trên cơ sở thời gian vay nhân (x) với giá trị khoản vay nhân (x) với lãi suất đi vay.

**14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.**

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

Chi phí được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí sửa chữa với giá trị lớn phân bổ trong 24 tháng.

**15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm chi phí lãi vay phải trả.

**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.: Không có**

**17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.: Không có**

**18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.: Không có**

**19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành.

Việc phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ được thực hiện theo điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty và theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông

**20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hoá cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá;

- Doanh thu được xác nhận tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ việc cung cấp hàng hoá;

- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu đối với hoạt động khác được ghi nhận khi có thanh lý hợp đồng và khách hàng chấp nhận thanh toán.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi nhận được từ hoạt động đầu tư, lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chênh lệch tỉ giá và được xác định theo số thực tế phát sinh

**21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Bao gồm các khoản hàng bán bị trả lại và các khoản giảm trừ khác**

**22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Trị giá vốn của hàng hóa bán trong kỳ**

**23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.**

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hóa, Chi phí quản lý chung, về lương, bảo hiểm, kinh phí công đoàn, ... và các khoản chi phí khác phát sinh trong quản lý như thuế, phí, dịch vụ mua ngoài...

**25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN trong năm hiện hành

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty trong năm tài chính 2017 là 20%.

Cơ quan thuế sẽ kiểm tra quyết toán các loại thuế áp dụng đối với Công ty. Bất kỳ các khoản khác biệt về thuế sẽ được Công ty điều chỉnh sổ kế toán một cách tương ứng.

**26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.**

Đơn vị tính : Đồng

**01- Tiền và các khoản tương đương tiền**

Cuối kỳ

Đầu năm

- Tiền mặt

62.715.191

889.324.570

- Tiền gửi ngân hàng

39.545.873.438

37.694.673.265

- Tiền đang chuyển

-

-

Cộng

0

39.608.588.629

38.583.997.835

**02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:**

Cuối năm

Đầu Năm



	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)						
3. Phải thu của khách hàng						
		Cuối kỳ			Đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		731.607.014.977	19.437.037.908	27.210.845.822	694.057.761.344	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		731.607.014.977	19.437.037.908	27.210.845.822	694.057.761.344	

b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)						
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)						
4. Phải thu khác						
		Cuối kỳ			Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng		Giá trị	Dự phòng	
a) Ngắn hạn	3.544.773.813			2.098.025.369		
- Phải thu người lao động;	1.500.000			340.650.410		
- Ký cược, ký quỹ;	3.041.758.222			1.743.375.047		
- Phải thu khác.	501.515.591			13.999.912		
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)						

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)		Cuối năm		Đầu năm		
6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		

<b>04- Hàng tồn kho</b>		Cuối kỳ		Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng	
- Hàng đang đi trên đường;						
- Nguyên liệu, vật liệu;	1.552.720.517			2.770.939.132		
- Thành phẩm;	666.331.561			593.352.963		
- Hàng hóa;	58.635.443.905			82.445.586.941		
- Hàng gửi bán;	3.181.772					
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, c	60.857.677.755			85.809.879.036		
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.						
8. Tài sản dở dang dài hạn	17.024.955.090			355.365.454		

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn						
(Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)						
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)						
- XD CB;	276.627.434			231.820.000		

<b>9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:</b>						
Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	16.419.924.079	1.167.240.130	4.735.409.021	653.249.317	423.951.292	23.399.773.839
- Mua trong kỳ			226.930.728			226.930.728
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	16.419.924.079	1.167.240.130	4.962.339.749	653.249.317	423.951.292	23.626.704.567
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	6.874.590.218	708.000.706	3.812.605.812	405.895.453	186.890.103	11.987.982.292
- Khấu hao trong kỳ	916.751.122	25.833.336	210.696.446	77.277.012	135.196.512	1.365.754.428
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	7.791.341.340	733.834.042	4.023.302.258	483.172.465	322.086.615	13.353.736.720
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	9.545.333.860	341.782.187	922.803.212	325.016.623	276.855.667	11.411.791.549
- Tại ngày cuối kỳ	8.628.582.739	433.406.088	939.037.491	170.076.852	101.864.677	10.272.967.845

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

vnd

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu kỳ	22.110.243.541	0		1.907.536.000		24.017.779.541
- Mua trong năm	0					-
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng						
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	22.110.243.541	0		1.907.536.000		24.017.779.541
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	34.824.080	0	0	803.515.346	-	838.339.426
- Khấu hao trong kỳ	3.503.820			126.101.592		129.605.412
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	38.327.900	0	0	929.616.938	-	967.944.838
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	22.068.440.295	0	0	1.110.999.814	-	23.179.440.109
- Tại ngày cuối kỳ	22.071.915.641	0	0	977.919.062	-	23.049.834.709

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính: Không phát sinh

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư: Không phát sinh

13- Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b) Dài hạn

Cộng

14. Tài sản Khác

Cộng

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Vay ngắn hạn	246.030.980	277.419.311
b) Dài hạn	1.217.534.541	1.163.224.297
Cộng	1.463.565.521	1.440.643.608

c) Các khoản nợ thuê tài chính

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán

	Nợ	Có	Nợ	Có
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	75.161.118.795	721.083.889.567	21.773.318.990	665.153.798.282
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)				

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;

- Các đối tượng khác

c) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

Khách hàng	Đầu kỳ	Phát sinh trong kỳ		Cuối kỳ
	Phải trả	Tăng	Giảm	Phải trả
Công ty Cổ phần Dược DANAPHA	2.071.994.650	9.002.344.389	9.368.491.357	1.705.847.682



17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:				Đầu kỳ	Số phải nộp tr.kỳ	Số thực nộp tr. kỳ	Cuối kỳ
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				<b>2.078.517.982</b>	<b>83.893.874.265</b>	<b>83.855.266.716</b>	<b>2.117.125.531</b>
- Thuế GTGT nội địa				477.826.903	3.242.096.304	3.042.304.164	677.619.043
- Thuế GTGT hàng NK				(185.459.364)	62.500.495.822	62.540.291.893	(225.255.435)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				0	0	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu				(51.831.475)	12.165.281.630	12.113.450.155	-
- Thuế TNDN				1.534.189.966	4.694.731.824	4.840.679.487	1.388.242.303
- Thuế TNCN				303.791.952	643.061.270	670.333.601	276.519.621
- Thuế Tài nguyên				0	0	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				0	489.207.416	489.207.416	-
- Các loại thuế khác( thuế môn bài)				0	159.000.000	159.000.000	-
<b>b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Các khoản phí, lệ phí							-
- Các khoản phải nộp khác					13.484.464	13.484.464	-
<b>18- Chi phí phải trả:</b>						<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
a) Ngắn hạn						<b>2.971.149.051</b>	<b>448.087.963</b>
b) Dài hạn							
<b>19. Phải trả khác</b>						<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
a) Ngắn hạn							
- Tài sản thừa chờ giải quyết;							
- Kinh phí công đoàn;						47.137.652	172.457.129
- Bảo hiểm xã hội;						38.905.347	78.186.448
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;						400.000	400.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.						282.439.686	180.587.911
Cộng					0	<b>368.882.685</b>	<b>431.631.488</b>
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)							
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn						53.700.000	53.700.000
20. Doanh thu chưa thực hiện						<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
				Cuối kỳ	Đầu năm		
21. Trái phiếu phát hành				Lãi suất	Lãi suất		
Giá trị		Kỳ hạn		Giá trị	Kỳ hạn		
<b>21.2. Trái phiếu chuyển đổi:</b>							
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả							
- Mệnh giá;							
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);							
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);							
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;							
- Các thuyết minh khác.							
23. Dự phòng phải trả						<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả							
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:							
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả							
Vốn chủ sở hữu ( Trang bên)							

## 22- Vốn chủ sở hữu

### 22.1- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							
	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác thuộc CSH	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	6	7	8
<b>Số dư đầu kỳ trước</b>	<b>87.938.960.000</b>	<b>14.268.238.634</b>	<b>0</b>	<b>2.334.190.178</b>	<b>22.060.127.387</b>	<b>17.658.257.768</b>	<b>144.259.773.967</b>
- Tăng vốn trong quý trước	13.187.660.000						13.187.660.000
- Lãi trong năm nay						15.868.100.710	15.868.100.710
- Hoàn nhập cổ tức không chia hết 2017						4.754.000	4.754.000
						(13.190.844.000)	(13.190.844.000)
- Trích quỹ đầu tư, phát triển					3.584.500.880	(3.584.500.880)	0
- Lỗ trong năm nay							0
- Giảm khác (Trích LN vào Quỹ ĐTPT&KTPL)						(882.912.888)	(882.912.888)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>101.126.620.000</b>	<b>14.268.238.634</b>	<b>0</b>	<b>2.334.190.178</b>	<b>25.644.628.267</b>	<b>15.872.854.710</b>	<b>159.246.531.789</b>
							0
<b>Số dư đầu kỳ này</b>	<b>101.126.620.000</b>	<b>14.268.238.634</b>	<b>0</b>	<b>2.334.190.178</b>	<b>25.644.628.267</b>	<b>15.872.854.710</b>	<b>159.246.531.789</b>
- Tăng vốn trong kỳ	0						0
- Lãi trong năm nay						18.706.182.269	18.706.182.269
- <b>LNST chưa phân phối kỳ này( thù lao HĐT)</b>							0
- Chia cổ tức	20.218.120.000	(5.052.690.000)				(15.165.430.000)	(20.218.120.000)
- Nộp thuế truy thu bổ sung, chậm nộp thuế năm 2016						(139.563.871)	(139.563.871)
- Chi thù lao thư ký HĐQT						(100.790.007)	(100.790.007)
- Giảm khác (Trích LN vào Quỹ ĐTPT&KTPL)							0
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>121.344.740.000</b>	<b>9.215.548.634</b>	<b>0</b>	<b>2.334.190.178</b>	<b>25.644.628.267</b>	<b>19.173.253.101</b>	<b>177.712.360.183</b>

### 22.2- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

TỔNG SỐ VỐN CHỦ SỞ HỮU	Quý này		Quý trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn đầu tư của Nhà nước	0	0	0	0	
- Vốn góp (cổ đông, thành viên)	121.344.740.000	121.344.740.000	101.126.620.000	101.126.620.000	
- Thặng dư vốn cổ phần	9.215.548.634		14.268.238.634		
- Vốn khác chủ sở hữu	2.334.190.178		2.334.190.178		
<b>Cộng</b>	<b>132.894.478.812</b>	<b>121.344.740.000</b>	<b>117.729.048.812</b>	<b>101.126.620.000</b>	

\*Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

### 22.3- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối

	Quý này	Quý trước
+ Vốn góp đầu quý	101.126.620.000	101.126.620.000
+ Vốn góp tăng trong quý		
+ Vốn góp giảm trong quý	0	0
+ Vốn góp cuối quý	121.344.474	101.126.620.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	0



	Cuối kỳ	Đầu kỳ
d) Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.134.474	10.112.662
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.134.474	10.112.662
+ Cổ phiếu phổ thông	12.134.474	10.112.662
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.134.474	10.112.662
+ Cổ phiếu phổ thông	12.134.474	10.112.662
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :..	10.000	

d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	25.644.628.267	25.644.628.267
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.( Quỹ khen thưởng phúc lợi)	595.915.000	612.715.000
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
27. Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
28. Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Cuối năm	Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.	115.643.370.251	122.899.549.843
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;	187.766.366.024	100.738.604.357

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

d) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

### 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Kỳ trước
a) Doanh thu	494.655.516.793	480.299.028.369
- Doanh thu bán hàng;		

### 3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	470.455.925.472	457.117.346.773
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		

<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>3.138.420.294</b>	<b>2.626.522.163</b>
---	----------------------	----------------------

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	112.353.969	97.696.088
lãi vay chậm trả	-	
Chiết khấu Thanh toán	125.177.707	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	2.900.888.618	2.528.826.075
<b>5- Chi phí tài chính</b>	<b>1.239.244.306</b>	<b>3.485.310.342</b>
- Lãi tiền vay;	761.207.179	1.831.592.970
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	478.037.127	1.653.717.372
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Các khoản khác.	815.795.482	881.016.396
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ này</b>
- Các khoản khác.	131.976.765	223.282.523

#### Cộng

<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	4.684.319.136	2.713.125.105
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	15.502.137.073	14.784.595.409
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ này</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	2.362.392.115	1.711.514.066
- Chi phí nhân công;	11.999.027.371	10.793.694.585
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	363.189.574	382.073.817
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;		
- Chi phí khác bằng tiền.	1.797.422.383	1.423.809.924
<b>Cộng</b>	<b>16.522.031.443</b>	<b>14.311.092.392</b>
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.180.835.587	1.386.393.982
<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>

#### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	39.925.458.477	155.836.356.834
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;	-	-
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	-	-
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	97.392.287.412	205.754.403.553

#### IX. Những thông tin khác

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



Ngô Thị Thu Thủy

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



TRẦN THỊ ÁNH MINH

Ngày 31 tháng 12 năm 2019

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG VIỆT PHẢI