



CÔNG TY CỔ PHẦN  
DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 1948/2021/TB-CPC1HN

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

## CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên công ty: Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội

Mã chứng khoán: DTP

Trụ sở chính: Cụm CN Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, thành phố Hà Nội

Điện thoại : 0243.3765503

Fax: 0243.3765504

Người thực hiện công bố thông tin: Tạ Thị Hải Huyền

Loại thông tin công bố:  24h  72  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý III năm 2021 của Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty ngày 20/10/2021 tại địa chỉ: <https://cpc1hn.com.vn/>

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

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: HĐQT, VT.

**Người thực hiện công bố thông tin**

**Tạ Thị Hải Huyền**

**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI**

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý III/2021**

1. Bảng cân đối kế toán
2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
3. Lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh tài chính

**Hà nội, tháng 10 năm 2021**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đvt: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>376.375.894.504</b>	<b>274.217.943.922</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>9.931.014.380</b>	<b>13.471.533.262</b>
1. Tiền	111		9.931.014.380	13.471.533.262
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>192.364.214.523</b>	<b>163.071.288.819</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		145.264.501.142	146.466.585.835
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		44.608.627.645	14.681.455.143
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		2.584.600.044	2.338.218.435
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(93.514.308)	(414.970.594)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>171.272.206.045</b>	<b>94.652.750.594</b>
1. Hàng tồn kho	141		171.272.206.045	94.652.750.594
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.808.459.556</b>	<b>3.022.371.247</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.242.557.847	1.716.961.715
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		459.369.064	140.811.420
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		106.532.645	1.164.598.112
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI

ĐỊA CHỈ: CỤM CN HÀ BÌNH PHƯƠNG, VĂN BÌNH, THƯỜNG TÍN, HÀ NỘI

MST: 0104089394

Mẫu B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Dvt: Đồng

<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>252.737.560.238</b>	<b>259.484.536.421</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2.244.892.549</b>	<b>2.168.112.733</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		2.244.892.549	2.168.112.733
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>234.551.950.834</b>	<b>242.155.056.528</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		218.056.297.806	225.943.739.488
- Nguyên giá	222		352.545.841.748	334.706.472.794
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(134.489.543.942)	(108.762.733.306)
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		16.495.653.028	16.211.317.040
- Nguyên giá	228		20.986.434.763	20.260.434.763
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.490.781.735)	(4.049.117.723)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>238.000.000</b>	<b>132.000.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		238.000.000	132.000.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</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		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>15.702.716.855</b>	<b>15.029.367.160</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		15.702.716.855	15.029.367.160
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>629.113.454.742</b>	<b>533.702.480.343</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đvt: Đồng

C - NỢ PHẢI TRẢ	300		206.685.437.827	174.107.958.956
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>170.203.987.827</b>	<b>129.987.224.956</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		36.336.100.848	22.543.974.095
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9.604.169.760	6.303.790.318
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5.836.824.164	1.601.349.796
4. Phải trả người lao động	314		9.047.285.465	20.458.588.754
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.016.457.614	3.300.168.687
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		11.171.524.087	940.602.131
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		80.278.015.000	66.567.616.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		15.913.610.889	8.271.135.175
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>36.481.450.000</b>	<b>44.120.734.000</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		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		250.000.000	130.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		32.931.450.000	40.690.734.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		3.300.000.000	3.300.000.000

104089  
 CÔNG  
 CỔ PH  
 ỢC P  
 'CI HÀ  
 TÍN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị: Đồng

<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>422.428.016.915</b>	<b>359.594.521.387</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>423.022.887.715</b>	<b>360.189.392.187</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		121.717.820.000	121.717.820.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		121.717.820.000	121.717.820.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.473.000.000	5.473.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
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		67.287.589.524	42.984.939.613
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		228.544.478.191	190.013.632.574
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		147.875.554.874	92.803.032.931
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		80.668.923.317	97.210.599.643
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>(594.870.800)</b>	<b>(594.870.800)</b>
1. Nguồn kinh phí	431		(594.870.800)	(594.870.800)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>629.113.454.742</b>	<b>533.702.480.343</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy

Trưởng đơn vị



Lê Nam Thắng

394  
TY  
ÁN  
HẮM  
NỘI  
TP

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPCI HÀ NỘI

Mẫu B 09 - DN

Cụm CN Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, Hà Nội

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)

0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**

Quý III/2021

Đvt: Đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kì này	Kì trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.25	130.373.895.452	126.629.603.002
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		874.956.971	342.701.678
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		129.498.938.481	126.286.901.324
4	Giá vốn hàng bán	11	V1.27	58.663.104.956	63.010.132.555
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		70.835.833.525	63.276.768.769
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.26	116.733.967	344.199.086
7	Chi phí tài chính	22	V1.28	2.115.782.674	2.871.553.527
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>			<i>2.110.535.589</i>	<i>2.851.666.292</i>
8	Chi phí bán hàng	24		34.478.603.430	29.033.672.365
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.874.659.588	4.705.368.942
10	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30= 20+ (21-22) - (24+25)}	30		28.483.521.800	27.010.373.021
11	Thu nhập khác	31		53.601.281	1.209.184
12	Chi phí khác	32		497.741.154	116.416.099
13	Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		(444.139.873)	(115.206.915)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		28.039.381.927	26.895.166.106
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.30	2.692.141.891	2.362.874.652
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V1.30		
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		25.347.240.036	24.532.291.454
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/CP)	70			
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy

Chủ tịch đơn vị




Lê Nam Thắng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý III/2021

	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kì này	Kì trước
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		50.240.728.702	126.385.325.706
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(81.403.197.897)	(83.353.273.647)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(13.033.246.416)	(22.821.977.842)
4.	Tiền lãi vay đã trả	04		(2.045.646.334)	(2.707.860.117)
5.	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(418.520.373)	(3.100.000.000)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		84.041.503.377	107.025.169
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(38.357.573.275)	(3.213.741.998)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(975.952.216)</b>	<b>11.295.497.271</b>
<b>II.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(159.237.000)	(755.196.700)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.605.041	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(1.977.055.855)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			1.977.055.855
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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		42.802.074	503.039.014
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(110.829.885)</b>	<b>(252.157.686)</b>
<b>III.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	31			-
2.	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		15.910.880.000	-
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(13.293.702.621)	(10.631.536.847)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.493.149.700)	(2.147.715.350)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(4.875.972.321)</b>	<b>(12.779.252.197)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(5.962.754.422)</b>	<b>(1.735.912.612)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>15.893.768.802</b>	<b>19.105.101.069</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	V.I.	<b>9.931.014.380</b>	<b>17.369.188.457</b>


Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng



Đặng Thị Thu Thủy





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2021

**I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

**1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty CP Dược phẩm CPC1 Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") là Công ty cổ phần thành lập theo Luật Doanh nghiệp. Công ty CP Dược phẩm CPC1 Hà Nội hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0104089394 lần đầu ngày 05/08/2009; đăng ký thay đổi lần 14 ngày 10/11/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là **121.717.820.000** đồng (*Một trăm hai mươi một tỷ bảy trăm mười bảy triệu tám trăm hai mươi nghìn đồng*)

**2 Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất thuốc, cho thuê kho bãi...

**3 Ngành nghề kinh doanh**

Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;

Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành;

Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;

Sản xuất bao bì từ plastic; Sản xuất bao bì bằng gỗ, sản xuất giấy nhãn, bia nhãn, bao bì từ giấy và bìa;

Quảng cáo; Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chính hình và phục hồi chức năng;

Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh;

Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;

Kinh doanh bất động sản; Doanh nghiệp bán buôn thuốc, bán buôn dụng cụ y tế; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh;

Doanh nghiệp bán thuốc; Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh; Cho thuê xe có người lái để vận tải hành khách, hợp đồng chở khách đi thăm quan, du lịch hoặc mục đích khác;

Tư vấn và giúp đỡ kinh doanh hoặc dịch vụ lập kế hoạch, tổ chức, hoạt động hiệu quả, thông tin quản lý; Dịch vụ tư vấn hỗ trợ thành lập doanh nghiệp và quản lý doanh nghiệp;

Nghiên cứu thị trường và thăm dò dự luận;

Bán lẻ dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;

Bán lẻ kinh mắt kính thuốc;

Sản xuất thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán buôn thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán lẻ thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán buôn vacxin, sinh phẩm y tế; Xuất khẩu, nhập khẩu thuốc; Nhập khẩu trang thiết bị y tế; Bán buôn dược liệu, thuốc đông y, thuốc từ dược liệu; Bán buôn chế phẩm diệt khuẩn dùng trong lĩnh vực gia dụng và y tế; Bán buôn nguyên liệu, phụ gia thực phẩm, thức ăn chăn

Dịch vụ nhập khẩu ủy thác;

Doanh nghiệp làm dịch vụ bảo quản thuốc, Đại diện thương nhân; Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

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

**1 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

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

**1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**3 Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán Fast

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2021

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

**1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015.

**Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán**

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán hoặc chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính, số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng nơi Doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

**2 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng được ghi nhận theo Hóa đơn bán hàng xuất cho khách  
Khoản người mua trả tiền trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng  
Thực hiện theo dõi nợ phải thu chi tiết cho từng khách hàng, cuối tháng lên biên bản đối chiếu công nợ gửi khách hàng ký xác nhận  
Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi. Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.  
Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

**3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Phân ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.  
Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.  
Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.  
Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại thời điểm 30/09/2021, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

**4 Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư**

**Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.  
Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua, các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.  
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. Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại  
Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo 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.  
Đối với TSCĐ có sự điều chỉnh nguyên giá thì số khấu hao được tính bằng nguyên giá mới trừ đi số đã khấu hao chia cho thời gian khấu hao còn lại  
Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn các điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí trả trước, được phân bổ vào các kỳ sản xuất kinh doanh tiếp theo ( 1 - 3 năm)

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Kế toán TSCĐ được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất của Công ty, gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao <năm >
Nhà cửa vật kiến trúc	05 -50
Máy móc, thiết bị	06 -10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 -10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	06 -10
Tài sản cố định khác	04 -08
Quyền sử dụng đất	45

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất liên quan đến phần đất tại Cụm Công nghiệp Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, Hà Nội, nơi đặt nhà máy sản xuất của Công ty.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2021

**5 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm các khoản chi phí: Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ; Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

**6 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hóa đơn mua hàng của bên bán.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Thực hiện theo dõi nợ phải trả chi tiết cho nhà cung cấp, cuối tháng lên biên bản đối chiếu công nợ gửi nhà cung cấp ký xác nhận

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

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn của Công ty được ghi nhận theo Hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng cơ bản được vốn hóa vào giá trị của tài sản đó

Chi phí đi vay sau giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

**8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

**9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN (nếu có) và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

**10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện.

**11 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Ghi nhận Doanh thu hàng bán bị trả lại khi nhận được hóa đơn hàng trả lại, đồng thời hàng đã được nhập lại kho

Khi xác định hàng trả lại đồng thời hủy giao dịch bán với đơn vị khách hàng bày, tiến hành ghi bút toán số âm đối với nợ phải thu, doanh thu bán hàng và thuế giá trị gia tăng đầu ra phải nộp

**12 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán được ghi nhận trên cơ sở giá thành của từng loại thuốc

**13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; chênh lệch tỷ giá hối đoái của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Việc xác định Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, việc xác định số thuế sau cùng về Thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**15 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

**Các nghĩa vụ về thuế**

**Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)**

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 5% đối với các loại được phẩm thông thường; 10% đối với dịch vụ cho thuê kho và bán thuốc thực phẩm chức năng.

**Thuế Thu nhập doanh nghiệp**

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

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**Thuế khác**

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2021

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

<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>1.1 Tiền mặt</b>		<b>1.955.013.602</b>	<b>877.712.000</b>
Tiền VND		1.955.013.602	877.712.000
<b>1.2 Tiền gửi ngân hàng</b>		<b>7.976.000.778</b>	<b>12.593.821.262</b>
Tiền VND		<b>7.640.330.223</b>	<b>11.097.027.758</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hà Nội		27.578.713	117.955.779
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (VIB)		2.164.047.079	3.757.830.783
Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch I		1.790.662.074	1.122.333.184
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity, CN Hà Nội		3.491.871.291	6.032.139.023
Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam (BIDV)- CN Mỹ Đình		105.799.526	-
Ngân hàng TMCP Công thương VN, CN Hoàng Mai		15.586.038	21.741.370
Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank) - CN Hà Nội		44.785.502	45.027.619
Tiền USD		<b>335.670.555</b>	<b>773.252.452</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hà Nội		4.582.000	4.599.000
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity, CN Hà Nội		331.088.555	768.653.452
Tiền EUR		-	<b>723.541.052</b>
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity, CN Hà Nội		-	723.541.052
<b>Cộng</b>		<b>9.931.014.380</b>	<b>13.471.533.262</b>
<b>1.3 Các khoản tương đương tiền</b>			
Tiền gửi có kỳ hạn(VNĐ)		-	-
<b>Cộng</b>		-	-
<b>2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>Phải thu bên liên quan</b>		<b>14.869.043.313</b>	<b>11.230.529.714</b>
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPCI		4.012.709.645	4.730.265.567
Công ty TNHH Dược phẩm VNP		2.549.996.779	3.165.266.766
Công ty TNHH Dược phẩm Tân Thịnh		8.306.336.889	3.334.997.381
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		<b>130.395.457.829</b>	<b>135.236.056.121</b>
Công ty TNHH sản xuất và đầu tư phát triển Thuận Phát		12.089.527.442	11.784.916.727
Khách hàng khác		118.305.930.387	123.451.139.394
<b>Cộng</b>		<b>145.264.501.142</b>	<b>146.466.585.835</b>
<b>3 Khách hàng thanh toán trước tiền hàng</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Công ty cổ phần dược phẩm Euphar		-	506.146.676
CÔNG TY TNHH DƯỢC PHẨM BIOPHA		1.149.030.270	1.587.730.080
Khách hàng khác		8.455.139.490	4.209.913.562
<b>Cộng</b>		<b>9.604.169.760</b>	<b>6.303.790.318</b>
<b>4 Phải thu khác</b>			
<b>4.1 Phải thu ngắn hạn khác</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Tạm ứng		670.340.347	1.046.603.466
Kí cược, kí quỹ		524.023.621	876.376.019
Phải thu thuế GTGT hàng uỷ thác		-	11.304.681
Phải thu tiền hàng uỷ thác		-	42.676.447
Ứng trước tiền hàng uỷ thác		701.565.089	126.920.820
Các khoản phải thu ngắn hạn khác		688.670.987	234.337.002
<b>Cộng</b>		<b>2.584.600.044</b>	<b>2.338.218.435</b>
<b>4.2 Phải thu dài hạn khác</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>Phải thu bên liên quan</b>		<b>400.000.000</b>	<b>400.000.000</b>
Công ty CP Dược phẩm Trung ương CPCI- Đặt cọc thuê văn phòng		400.000.000	400.000.000
<b>Phải thu tổ chức, cá nhân khác</b>		<b>1.844.892.549</b>	<b>1.768.112.733</b>
Ký cược, ký quỹ		1.844.892.549	1.768.112.733
<b>Cộng</b>		<b>2.244.892.549</b>	<b>2.168.112.733</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI**  
 Cụm CN Hà Bình Phương, Văn Bình, Thường Tín, Hà Nội  
 0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

**Mẫu B 09 - DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)  
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Quý III/2021

5	Dự phòng nợ phải thu khó đòi	30/09/2021		01/01/2021	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	<b>Thời gian quá hạn</b>				
	Từ 6 tháng đến 1 năm	835.726.208	585.008.346	835.726.208	585.008.346
	Từ 1 năm đến 2 năm	250.568.123	125.284.062	250.568.123	125.284.062
	Từ 2 năm đến 3 năm	20.128.100	6.038.430	20.128.100	6.038.430
	Trên 3 năm	24.879.000	-	24.879.000	24.879.000
	<b>Cộng</b>	<b>1.131.301.431</b>	<b>716.330.838</b>	<b>1.131.301.431</b>	<b>716.330.838</b>
6	Hàng tồn kho		30/09/2021		01/01/2021
	Nguyên liệu, vật liệu, CCDC		95.590.793.613		50.385.224.379
	Hàng hóa, thành phẩm		75.681.412.432		44.267.526.215
	<b>Cộng</b>		<b>171.272.206.045</b>		<b>94.652.750.594</b>
7	Chi phí trả trước		30/09/2021		01/01/2021
7.1	<i>Chi phí trả trước ngắn hạn</i>				
	Chi phí công cụ, dụng cụ		1.587.632.873		615.969.964
	Chi phí thuê văn phòng		324.500.000		753.750.000
	Chi phí bảo hiểm		109.859.032		79.191.342
	Các chi phí trả trước ngắn hạn khác		220.565.942		268.050.409
	<b>Cộng</b>		<b>2.242.557.847</b>		<b>1.716.961.715</b>
7.2	<i>Chi phí trả trước dài hạn</i>		30/09/2021		01/01/2021
	Chi phí công cụ, dụng cụ		8.497.452.071		7.758.539.012
	Chi phí sửa chữa, bảo trì máy móc		6.660.701.068		6.082.343.696
	Các chi phí trả trước dài hạn khác		544.563.716		1.188.484.452
	<b>Cộng</b>		<b>15.702.716.855</b>		<b>15.029.367.160</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DUỠC PHẨM CPCICI HÀ NỘI**  
 Cụm CN Hà Bình Phương, Văn Bình, Thượng Tin, Hà Nội  
 0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

**Mẫu B 09 - DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)  
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý III/2021**

8 Tài sản cố định hữu hình	Đơn vị tính: VND			
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	88.025.638.893	218.696.754.948	14.107.266.272	13.876.812.681
Mua trong kỳ	-	15.220.281.682	1.566.487.272	733.500.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	319.100.000	-	-	319.100.000
Tặng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	88.344.738.893	233.917.036.630	15.673.753.544	14.610.312.681
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	17.706.049.030	80.339.563.591	4.325.445.519	6.391.675.166
Khấu hao trong kỳ	1.979.415.150	20.152.858.802	1.770.304.872	1.824.231.812
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	19.685.464.180	100.492.422.393	6.095.750.391	8.215.906.978
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	70.319.589.863	138.357.191.357	9.781.820.753	7.485.137.515
Số dư cuối kỳ	68.659.274.713	133.424.614.237	9.578.003.153	6.394.405.703

- TSCĐ hữu hình đầu kỳ: Phần tương rào Nhà máy từ nhận chuyển nhượng dự án, Nhà kho hàng hóa hình thành trong quá trình đầu tư XDCB  
 - TSCĐ hữu hình ghi tăng trong kỳ - Máy móc thiết bị, phương tiện vận tải mua mới



**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPCI HÀ NỘI**  
 Cụm CN Hà Bình Phương, Văn Bình, Thượng Tin, Hà Nội  
 0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

**Mẫu B 09 - DN**

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

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

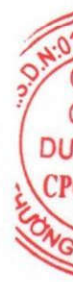
Quý III/2021

9	Tài sản cố định vô hình	Đơn vị tính: VND		
		Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Bản quyền, bằng sáng chế
	Nguyên giá			
	Số dư đầu kỳ	20.260.434.763	-	-
	Mua trong năm		726.000.000	20.260.434.763
	Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			726.000.000
	Tăng do hợp nhất kinh doanh			-
	Tăng khác			-
	Thanh lý, nhượng bán			-
	Giảm khác			-
	Số dư cuối kỳ	20.260.434.763	726.000.000	20.986.434.763
	Giá trị hao mòn lũy kế			
	Số dư đầu kỳ	4.049.117.723		
	Khấu hao trong kỳ	337.735.773	103.928.239	4.049.117.723
	Tăng khác			441.664.012
	Thanh lý, nhượng bán			-
	Giảm khác			-
	Số dư cuối kỳ	4.386.853.496	103.928.239	4.490.781.735
	Giá trị còn lại			
	Số dư đầu kỳ	16.211.317.040		
	Số dư cuối kỳ	15.873.581.267	622.071.761	16.211.317.040
				16.495.653.028

Thuyết minh số liệu và giải trình khác  
 - Tài sản vô hình là quyền khai thác và sử dụng 30.306,3 m2 đất tại Cụm công nghiệp Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thượng Tin, Hà Nội  
 - Tài sản vô hình là phần mềm quản lý doanh nghiệp

10 **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**  
 là chi phí mua sắm tài sản cố định

	30/09/2021	01/01/2021
Số đầu kì	132.000.000	620.000.000
Chi phí phát sinh trong kì	957.000.000	77.000.000
Kết chuyển vào TSCĐ trong kì	(851.000.000)	(565.000.000)
Số cuối kì	238.000.000	132.000.000



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Quý III/2021

<b>11</b>	<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
				<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<i>Phải trả các bên liên quan</i>			<b>2.881.549.789</b>	<b>1.357.456.388</b>
	Công ty CP dược phẩm Trung ương CPI			52.418.340	-
	Công ty TNHH Dược phẩm Tân Thịnh			2.829.131.449	1.357.456.388
	<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>			<b>33.454.551.059</b>	<b>21.186.517.707</b>
	Công ty TNHH Sản xuất và đầu tư phát triển Thuận Phát			5.305.289.082	3.257.448.694
	Nhà cung cấp khác			28.149.261.977	17.929.069.013
	<b>Cộng</b>			<b>36.336.100.848</b>	<b>22.543.974.095</b>
<b>12</b>	<b>Trả trước cho người bán</b>			<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	Công ty TNHH SX nhựa TM DV Toàn Thịnh			188.650.000	218.365.400
	Zibo Haiqiao Import & Export Co., LTD.			-	1.389.280.380
	Công ty TNHH Thương Mại và Xây Dựng Công Nghiệp HKC Việt Nam			1.000.406.420	615.748.396
	Rieckermann Services Limited			1.881.000.000	1.881.000.000
	Nhà cung cấp khác			41.538.571.225	10.577.060.967
	<b>Cộng</b>			<b>44.608.627.645</b>	<b>14.681.455.143</b>
<b>13</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>			<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
		<b>Phải nộp</b>	<b>Phải thu</b>	<b>Phải nộp</b>	<b>Phải thu</b>
	Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	459.369.064	353.483.525	-
	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
	Thuế xuất, nhập khẩu	-	44.450.369	-	113.046.808
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.581.114.439	-	-	1.051.551.304
	Thuế thu nhập cá nhân	217.694.288	-	1.247.866.271	-
	Tiền thuê đất	-	-	-	-
	Các loại thuế khác	38.015.437	-	-	-
	Phí, lệ phí và các khoản phải	-	-	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>5.836.824.164</b>	<b>503.819.433</b>	<b>1.601.349.796</b>	<b>1.164.598.112</b>
<b>14</b>	<b>Chi phí phải trả ngắn hạn</b>			<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<i>Phải trả các bên liên quan chi phí lãi vay</i>			<b>756.992.823</b>	<b>964.573.327</b>
	<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>			<b>1.259.464.791</b>	<b>2.334.745.360</b>
	Chi phí lãi vay phải trả			107.118.035	186.799.131
	Chi phí thuế TNCN			1.117.142.756	777.392.051
	Chi phí mua nguyên phụ liệu			-	1.320.556.178
	Chi phí thuê văn phòng			24.999.000	49.998.000
	Chi phí phải trả ngắn hạn khác			10.205.000	850.000
	<b>Cộng</b>			<b>2.016.457.614</b>	<b>3.300.168.687</b>
<b>15</b>	<b>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</b>			<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	Tiền thuê văn phòng nhận trước			-	15.750.000
	<b>Cộng</b>			<b>-</b>	<b>15.750.000</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Quý III/2021

<b>16</b>	<b>Phải trả khác</b>				
<b>16.1</b>	<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>				
			<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>	
	Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm		1.838.796.094	280.302.196	
	Cổ tức phải trả		3.932.747.600	24.730.000	
	Phải trả uỷ thác nhập khẩu		-	-	
	Nhận ứng trước tiền hàng uỷ thác		699.861.115	253.858.832	
	Các khoản phải trả ngắn hạn khác		4.700.119.278	381.711.103	
	<b>Cộng</b>		<b>11.171.524.087</b>	<b>940.602.131</b>	
<b>16.2</b>	<b>Phải trả dài hạn khác</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>	
	Nhận ký cược, ký quỹ		250.000.000	130.000.000	
	<b>Cộng</b>		<b>250.000.000</b>	<b>130.000.000</b>	
<b>16.3</b>	<b>Nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
	Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán		-	-	
<b>17</b>	<b>Vay ngắn hạn/ dài hạn</b>				
<b>17.1</b>	<b>Vay ngắn hạn</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>	
	<b>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</b>		<b>43.039.966.000</b>	<b>42.539.966.000</b>	
	Thành viên Hội đồng quản trị		27.349.412.000	26.849.412.000	
	<b>Vay ngắn hạn Ngân hàng VND</b>		-	-	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity				
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai				
	<b>Vay ngắn hạn Ngân hàng( ngoại tệ)</b>		<b>19.527.992.000</b>	<b>2.181.740.000</b>	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB) - Phòng giao dịch Bạch Mai		19.527.992.000	2.181.740.000	
	<b>Vay ngắn hạn các cá nhân khác</b>		<b>6.071.131.000</b>	<b>6.172.342.000</b>	
	<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>		<b>11.638.926.000</b>	<b>15.673.568.000</b>	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity		11.481.426.000	15.308.568.000	
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai		157.500.000	365.000.000	
	<b>Cộng</b>		<b>80.278.015.000</b>	<b>66.567.616.000</b>	
<b>17.2</b>	<b>Vay dài hạn</b>		<b>30/09/2021</b>	<b>01/01/2021</b>	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity		32.371.450.000	40.025.734.000	
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai		560.000.000	665.000.000	
	<b>Cộng</b>		<b>32.931.450.000</b>	<b>40.690.734.000</b>	
<b>18</b>	<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>				
		<b>Số đầu kì</b>	<b>1 ang do trích lập từ lợi nhuận</b>	<b>Chi quỹ trong năm</b>	<b>Số cuối kì</b>
	Quỹ khen thưởng	3.681.539.629	1.944.211.993	363.526.475	5.262.225.147
	Quỹ phúc lợi	4.580.509.114	2.916.317.989	36.000.000	7.460.827.103
	Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	9.086.432	3.181.472.207	-	3.190.558.639
	<b>Cộng</b>	<b>8.271.135.175</b>	<b>8.042.002.189</b>	<b>399.526.475</b>	<b>15.913.610.889</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Quý III/2021

19	Vốn chủ sở hữu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
19.1	<b>Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu</b>						
	Số dư ngày 01-01-2021	121.717.820.000	5.473.000.000	42.984.939.613	-	190.013.632.574	360.189.392.187
	Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
	Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	80.668.923.317	80.668.923.317
	Chia cổ tức	-	-	-	-	(9.737.425.600)	(9.737.425.600)
	Trích lập các quỹ	-	-	24.302.649.911	-	(32.344.652.100)	(8.042.002.189)
	Thường HĐQT,	-	-	-	-	-	-
	Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(56.000.000)	(56.000.000)
	Giám khác	-	-	-	-	-	-
	Số dư ngày 30/06/2021	121.717.820.000	5.473.000.000	67.287.589.524	-	228.544.478.191	423.022.887.715

19.2	Chi tiêu vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2021	01/01/2021
	Nguyễn Thành Bình	22.940.000.000	22.940.000.000
	Công ty Cổ phần Dược phẩm TPCPC	20.000.000.000	20.000.000.000
	Lê Thị Kim Anh	18.750.000.000	18.750.000.000
	Phùng Thanh Hương	12.480.000.000	12.480.000.000
	Lê Nam Thăng	10.100.660.000	10.100.660.000
	Cổ đông khác	37.447.160.000	37.447.160.000
	<b>Cộng</b>	<b>121.717.820.000</b>	<b>121.717.820.000</b>

19.3	Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	30/09/2021	01/01/2021
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	121.717.820.000	121.717.820.000
	Vốn góp đầu năm	-	-
	Vốn góp tăng trong năm	-	-
	Vốn góp giảm trong năm	-	-
	Vốn góp cuối năm	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>121.717.820.000</b>	<b>121.717.820.000</b>

19.4	Cổ phiếu	30/09/2021	01/01/2021
	Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	12.171.782	12.171.782
	Số lượng cổ phiếu đã phát hành	12.171.782	12.171.782
	- Cổ phiếu phổ thông	12.171.782	12.171.782
	- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
	- Cổ phiếu phổ thông	-	-
	- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.171.782	12.171.782
	- Cổ phiếu phổ thông	12.171.782	12.171.782
	- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND	-	-

20	Nguồn kinh phí	30/09/2021	01/01/2021
	Số đầu kì	1.312.000.000	470.023.441
	Nguồn kinh phí được cấp	-	1.914.068.381
	Chi sự nghiệp	(1.906.870.800)	(1.072.091.822)
	<b>Số cuối kì</b>	<b>(594.870.800)</b>	<b>1.312.000.000</b>

39/11  
 AN  
 HA  
 NO

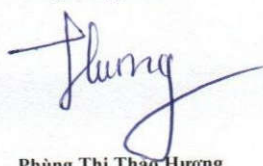
**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2021

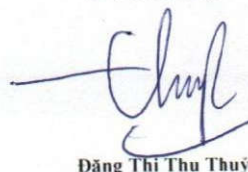
**VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh**

		<u>Kì này</u>	<u>Kì trước</u>
<b>1</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
	Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	128.435.469.390	124.878.949.452
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.938.426.062	1.750.653.550
	<b>Cộng</b>	<b>130.373.895.452</b>	<b>126.629.603.002</b>
<b>2</b>	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
	Hàng bán trả lại	874.956.971	342.701.678
	Chiết khấu thương mại	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>874.956.971</b>	<b>342.701.678</b>
<b>3</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>		
	Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	58.663.104.956	63.010.132.555
	<b>Cộng</b>	<b>58.663.104.956</b>	<b>63.010.132.555</b>
<b>4</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	63.486.416
	Lãi chênh lệch tỷ giá	113.194.609	28.081.091
	Doanh thu tài chính khác	3.539.358	252.631.579
	<b>Cộng</b>	<b>116.733.967</b>	<b>344.199.086</b>
<b>5</b>	<b>Chi phí tài chính</b>		
	Chi phí lãi vay	2.110.535.589	2.851.666.292
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.247.085	19.887.235
	Chiết khấu thanh toán	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>2.115.782.674</b>	<b>2.871.553.527</b>
<b>6</b>	<b>Chi phí bán hàng</b>		
	Chi phí cho nhân viên	19.467.031.401	15.794.175.096
	Chi phí dụng cụ, đồ dùng	565.846.076	639.101.110
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	620.909.526	405.079.303
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.662.373.036	8.930.229.327
	Các chi phí khác	8.162.443.391	3.265.087.529
	<b>Cộng</b>	<b>34.478.603.430</b>	<b>29.033.672.365</b>
<b>7</b>	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	Chi phí cho nhân viên	3.482.462.299	2.089.925.519
	Chi phí đồ dùng văn phòng	125.972.640	260.623.165
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	480.570.192	562.892.684
	Thuế, phí và lệ phí	242.399.418	253.931.267
	Chi phí khác	1.543.255.039	1.537.996.307
	<b>Cộng</b>	<b>5.874.659.588</b>	<b>4.705.368.942</b>
<b>8</b>	<b>Thu nhập khác</b>		
	Thu nhập thanh lý TSCĐ	50.000.000	-
	Thu từ khoản phạt vi phạm hợp đồng	-	-
	Thu nhập khác	3.601.281	1.209.184
	<b>Cộng</b>	<b>53.601.281</b>	<b>1.209.184</b>
<b>9</b>	<b>Chi phí khác</b>		
	Thuế bị phạt bị truy thu	-	-
	Phạt vi phạm hành chính	9.237.000	15.000.000
	Chi phí tiền thuê đất	-	101.403.402
	Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý	269.537.033	-
	Chi phí khác	218.967.121	12.697
	<b>Cộng</b>	<b>497.741.154</b>	<b>116.416.099</b>

Người lập biểu

  
 Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

  
 Đặng Thị Thu Thủy

Hà Nội, ngày 20 tháng 09 năm 2021

Thủ trưởng đơn vị



  
 Lê Nam Thắng