

**TỔNG CÔNG TY DƯỢC VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG CODUPHA**

\*\*\*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Q.2-2019**

TP. HCM – NĂM 2019

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
*Quý 2 Năm 2019*

CHỈ TIÊU	MS	TM	CUỐI QUÝ - 30/06/2019	ĐẦU NĂM 01/01/2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>1,633,439,138,724</b>	<b>1,589,233,884,642</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>25,404,057,139</b>	<b>55,572,813,497</b>
1- Tiền	111	V.01	25,319,599,174	55,145,660,863
2- Các khoản tương đương tiền	112		84,457,965	427,152,634
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>10,241,643,836</b>	<b>0</b>
1- Đầu tư ngắn hạn	121		10,241,643,836	0
2- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,026,753,322,092</b>	<b>948,309,869,698</b>
1- Phải thu của khách hàng	131		937,412,284,665	864,665,390,087
2- Trả trước người bán	132		46,252,343,426	27,839,266,377
3- Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4- Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		0	0
5- Các khoản phải thu khác	136	V.03	44,510,816,503	57,227,335,736
6- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(1,422,122,502)	(1,422,122,502)
7- Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>522,331,767,051</b>	<b>572,717,650,424</b>
1- Hàng tồn kho	141	V.04	523,941,443,117	574,327,326,490
2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,609,676,066)	(1,609,676,066)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>48,708,348,605</b>	<b>12,633,551,023</b>
1- Chi phí trả trước ngắn hạn	151		39,793,877,569	2,390,451,164
2- Thuế GTGT được khấu trừ	152		8,397,396,160	9,928,029,553
3- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		517,074,876	315,070,306
4- Tài sản ngắn hạn khác	155	V.05	0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>227,880,383,103</b>	<b>233,296,345,090</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

1- Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2- Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
3- Phải thu dài hạn nội bộ	214		0	0
4- Phải thu dài hạn khác	216		0	0
5- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>185,061,923,196</b>	<b>190,314,294,318</b>
<b>1- TSCĐ hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.06</b>	<b>128,771,440,869</b>	<b>133,012,280,091</b>
- Nguyên giá	222		204,169,164,824	205,148,569,429
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(75,397,723,955)	(72,136,289,338)
<b>2- TSCĐ thuê tài chính</b>	<b>224</b>			<b>0</b>
- Nguyên giá	225			0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			0
<b>3- TSCĐ vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.07</b>	<b>56,290,482,326</b>	<b>57,302,014,227</b>
- Nguyên giá	228		61,557,702,508	61,557,702,508
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5,267,220,182)	(4,255,688,281)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			<b>0</b>
- Nguyên giá	231			0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.08</b>	<b>1,315,815,000</b>	<b>710,585,000</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,315,815,000	710,585,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>37,297,932,893</b>	<b>37,297,932,893</b>
1- Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		3,894,705,265	3,894,705,265
3- Các khoản đầu tư dài hạn khác	253	V.09	33,403,227,628	33,403,227,628
4- Dự phòng g.giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4,204,712,014</b>	<b>4,973,532,879</b>
1- Chi phí trả trước dài hạn	261		4,204,712,014	4,973,532,879
2- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			0
3- Tài sản dài hạn khác	268			0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1,861,319,521,826</b>	<b>1,822,530,229,732</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MS</b>	<b>TM</b>	<b>CUỐI QUÝ- 30/06/2019</b>	<b>ĐẦU NĂM 01/01/2019</b>

<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1,645,864,260,543</b>	<b>1,612,596,050,447</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,592,609,429,889</b>	<b>1,559,273,657,304</b>
1- Phải trả cho người bán	311		866,669,949,788	907,960,266,595
2- Người mua trả tiền trước	312		39,213,972,237	31,137,773,464
3- Thuế và các khoản phải nộp NN	313	V.11	1,024,732,870	1,123,947,574
4- Phải trả người lao động	314		2,072,082,510	3,923,250,316
5- Chi phí phải trả	315		1,068,766,870	1,258,740,899
6- Phải trả nội bộ	316		0	0
7- Phải trả theo tiến độ KH HỖXĐ	317		0	0
8- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9- Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.12	19,402,305,164	40,068,975,054
10- Vay và nợ ngắn hạn	320	V.10	665,190,225,301	573,800,703,402
11- Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(2,032,604,851)	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>53,254,830,654</b>	<b>53,322,393,143</b>
1- Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
5- Phải trả dài hạn nội bộ	335		0	0
6- Doanh thu chưa thực hiện	336		0	0
7- Phải trả dài hạn khác	337		12,922,393,143	12,922,393,143
8- Vay và nợ dài hạn	338		40,400,000,000	40,400,000,000
11- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12- Dự phòng phải trả dài hạn	342		(67,562,489)	0
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>215,455,261,283</b>	<b>209,934,179,285</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.13</b>	<b>215,455,261,283</b>	<b>209,934,179,285</b>
1- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		182,700,000,000	182,700,000,000
2- Thặng dư vốn cổ phần	412		(0)	
4- Vốn khác của chủ sở hữu	414		213,663,933	213,663,933
5- Cổ phiếu ngân quỹ	415		(464,600,000)	(298,960,000)
6- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		5,344,470,972	5,456,322,461
8- Quỹ đầu tư phát triển	418		9,071,115,794	9,071,115,794
9- Quỹ dự phòng tài chính	419		0	0

10- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17,052,167,916	11,261,972,421
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	421a		4,967,044,478	2,990,114,958
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		12,085,123,438	8,271,857,463
12- Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
13- Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,538,442,668	1,530,064,676
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1,861,319,521,826</b>	<b>1,822,530,229,732</b>

TpHCM, Ngày 20 Tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





CN. Ngô Thị Bích Thảo

BS. Bùi Hữu Hiền

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý 2 - Năm 2019

ĐVT: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÍ 2		LŨY KẾ	
			2019	2,018	2019	2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	746,660,123,699	804,125,234,116	1,445,809,342,198	1,537,604,334,812
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		11,007,429,016	6,593,100,061	17,198,842,024	11,281,055,699
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10 = 01 - 02)	10		735,652,694,683	797,532,134,055	1,428,610,500,174	1,526,323,279,113
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	688,550,996,827	751,788,594,364	1,344,673,988,873	1,434,786,911,480
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20 = 10 - 11)	20		47,101,697,856	45,743,539,691	83,936,511,301	91,536,367,633
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	9,414,210,588	10,609,856,955	14,119,916,418	16,278,056,017
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	11,672,104,921	12,880,289,990	18,916,719,084	22,665,211,276
Trong đó : Lãi vay phải trả	23		11,052,007,177	11,037,851,554	18,270,539,957	18,812,794,138
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty LD, LK	24		14,860,166	61,724,051	(281,901,538)	16,734,623
8. Chi phí bán hàng	25		26,266,001,914	29,342,852,909	48,786,108,993	55,665,417,748
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10,448,499,732	8,257,982,181	17,136,528,674	16,315,753,117
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD: 30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		8,114,441,712	5,933,995,617	13,498,972,506	13,184,776,132
11. Thu nhập khác	31		56,392,714	488,087,966	106,031,253	561,927,952
12. Chi phí khác	32		26,661,100	92,200,000	152,202,592	301,701,090
13. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )	40		29,731,614	395,887,966	(46,171,339)	260,226,862
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30 +40 )	50		8,144,173,326	6,329,883,583	13,452,801,167	13,445,002,994
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	606,045,693	305,807,552	1,085,776,191	1,724,561,754
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập DN: (60 = 50-51-52)	60		7,538,127,633	6,024,076,031	12,367,024,976	11,720,441,240

Tp. Ngày 16 Tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



CN. Ngô Thị Bích Thảo

BS. Bùi Hữu Hiền

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý 2 năm 2019


Đơn vị tính:

Chỉ tiêu	Mã số	TM	LK Quý 2.2019	LK Quý 2.2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,437,270,134,943	1,598,262,020,928
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,220,089,935,964)	(1,493,360,594,543)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(30,626,804,884)	(37,423,024,525)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(18,130,467,301)	(19,009,389,208)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1,423,770,938)	(6,612,077,940)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		456,026,601,829	223,850,537,902
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(554,659,784,023)	(172,373,633,604)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>68,365,973,662</b>	<b>91,836,828,333</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>12</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(349,553,455)	(20,836,262,014)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		11,500,000	59,526,364
- Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22A		11,500,000	59,526,364
- Tiền chi liên quan đến t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS khác	22B			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10,241,643,836)	
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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,981,122,778	203,369,047
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(7,598,574,513)</b>	<b>(20,573,366,603)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>13</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		(165,478,360)	
3. Tiền thu từ đi vay	33		637,261,092,503	818,948,621,406
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(728,044,252,340)	(934,184,403,307)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(90,948,638,197)</b>	<b>(114,452,800,844)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(30,181,239,048)</b>	<b>(43,189,339,114)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>55,572,813,497</b>	<b>94,603,406,494</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		12,482,691	11,402,333
- Lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61A		12,650,675	12,690,675
- Lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61B		167,984	1,288,342
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>25,404,057,139</b>	<b>51,425,469,713</b>

Người Lập



Kế Toán Trưởng

  
 CN. Ngô Thị Bích Thảo

Tp. Ngày 16 Tháng 07 năm 2019



  
 BS. Bùi Hữu Hiền

Công Ty CP Dược Phẩm TW CODUPHA  
509-515 Tô Hiến Thành, P14, Q10, Tp. HCM  
MST: 0300483319

## BẢN THUYẾT MINH HỢP NHẤT BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 2 Năm 2019

### I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương Codupha  
2- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh XNK  
3- Ngành nghề kinh doanh: Dược Phẩm, Dụng cụ Thiết bị Y tế, Mỹ phẩm ....  
4. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính  
5. Công ty được quyết định phê duyệt phương án cổ phần hóa số 2254/QĐ-BYT của Bộ Y Tế ngày 11/09/2015  
- Vốn điều lệ: theo giấy phép đăng ký kinh doanh là: 182.700.000 đồng  
- Số lao động hiện có: 465 người  
- Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương Codupha là doanh nghiệp cổ phần, đại diện vốn nhà nước là Tổng công ty Dược Việt Nam chiếm 66.5%, hạch toán độc lập. Công ty có điều lệ tổ chức và hoạt động được Hội đồng quản trị công ty phê chuẩn phù hợp với pháp luật và điều lệ của Công ty cổ phần.

### 6. Cấu trúc công ty:

	Tên công ty	Địa chỉ	Hoạt động KD chính	Giá gốc
<b>1. Công ty con</b>				
	Công ty TNHH DP Codupha-Lao	253 Viêng chalern, Thủ đô Vientian Capital, Lao	SX và KD dược phẩm	16,587,396,125
<b>2. Công ty liên kết</b>				
	Công ty TNHH Y Tế Alfreasa Codupha Việt Nam	2 Thi Sách, P. Bến Nghé, Q1, Tp.HCM	KD trang thiết bị y tế	3,520,408,664
<b>3. Đơn vị khác</b>				
	Công ty CP Phát Triển Đô Thị Đông Dương			29,000,000,000
	Công ty CP Dược và Dịch Vụ Thương Mại Tuyên Quang			472,484,723
	Công Ty CP Y Dược Phẩm Việt Nam			6,930,742,905

### II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán:

- 1- Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01/2019 kết thúc vào ngày 31/12/2019  
2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán :

### III- Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số 200/2014/QĐ-BTC



2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

3- Hình thức kế toán áp dụng : Hình thức kế toán trên máy vi tính

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

#### V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng kế cân đối kế toán

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/6/2019	1/1/2019
- Tiền mặt	5,002,626,452	4,134,891,449
- Tiền gửi ngân hàng	20,401,430,687	51,437,922,048
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương ứng tiền		
<b>Cộng</b>	<b>25,404,057,139</b>	<b>55,572,813,497</b>

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/6/2019	01/01/2019
(a) Phải thu ngắn hạn	<b>937,412,284,665</b>	<b>864,665,390,087</b>
Bệnh viện Hữu Nghị Việt Tiệp	11,190,000,798	5,344,909,894
Bệnh viện Trung Ương Huế	30,978,254,365	31,993,865,813
Công ty Cổ Phần Dược phẩm Hiệp Bách Niên	17,922,043,280	19,911,109,008
Bệnh viện Chợ Rẫy	77,317,863,460	43,475,098,080
Các khách hàng khác	800,004,122,762	763,940,407,292

(b) Phải thu của khách hàng liên quan	30/6/2019	1/1/2019
Công ty TNHH Codupha Lào	12,958,025,484	12,731,105,834
Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre	317,518	
Công ty CP Dược Và Dịch vụ thương mại Tuyên Quang	32,619,972	458,353,972
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1		

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/6/2019	01/01/2019
- Các khoản thu khác (TK: 1388)	<b>44,510,816,503</b>	<b>57,227,335,736</b>
+ Thu tiền hàng ủy thác	8,692,455,000	11,779,994,248
+ Thu thuê kho	832,207,000	731,858,633
+ Thu Lai chậm trả	1,062,348,655	921,863,114
+ Phải thu dịch vụ	29,829,263	2,692,388,583
+ Phải thu khác	2,661,748,794	6,229,097,740
+ phải thu bù thiếu	22,581,779,551	24,454,853,316
- Tạm ứng: (TK 141)	3,409,727,706	2,486,692,080
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn (TK 2441)	5,240,720,534	7,930,588,022

4- Hàng tồn kho	6/30/2019	01/01/2019
- Hàng mua đang đi trên đường		20,500,858,158
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SXKD dở dang		
- Thành phẩm		
- Hàng hoá	523,941,443,117	553,826,468,332
- Hàng gửi bán		

- Hàng hoá kho bán thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>523,941,443,117</b>	<b>574,327,326,490</b>
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:		
* Giá trị trích thêm dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:	1,609,676,066	1,609,676,066

#### 5- Xây dựng cơ bản dở dang

	<b>30/06/2019</b>	<b>1/1/2019</b>
Số dư đầu năm	710,585,000	82,113,715,372
Tăng trong năm	1,661,169,111	7,391,264,984
Chuyển sang tài sản hữu hình	-930,939,111	-87,673,602,800
Chuyển sang chi phí trả trước ngắn hạn	-125,000,000	-1,120,792,556
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1,315,815,000</b>	<b>710,585,000</b>

#### 6- Chi phí trả trước

	<b>30/6/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>(a) Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
. Chi phí trả trước về thuê hoạt động	37,319,201,271	1,162,451,164
. Công cụ , dụng cụ		
. Chi phí trả trước về thuê văn phòng	1,228,000,000	1,228,000,000
. Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1,246,676,298	
<b>Tổng cộng</b>	<b>39,793,877,569</b>	<b>2,390,451,164</b>

#### (b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí đất trả trước	Công cụ và dụng cụ	Chi phí dài hạn khác	Tổng Cộng
Số dư đầu năm	1,266,511,541	1,675,715,327	2,031,306,011	4,973,532,879
Tăng trong năm			311,688,663	311,688,663
Phân bổ trong năm	22,683,786	319,323,030	738,502,712	1,080,509,528
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1,243,827,755</b>	<b>1,356,392,297</b>	<b>1,604,491,962</b>	<b>4,204,712,014</b>

#### 7- Thuế

##### (a) Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	1/1/2019	Số đã trả trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	30/06/2019
Thuế GTGT hàng bán				
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	270,318,823	22,998,015,323	23,071,958,734	196,375,412
Thuế Xuất, nhập khẩu	13,335,968	1,287,297,152	999,541,164	301,091,956
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,174,023	19,607,508	9,174,023	19,607,508
Thuế khác	22,241,492	13,903,029	36,144,521	
<b>Tổng cộng</b>	<b>315,070,306</b>	<b>24,318,823,012</b>	<b>24,116,818,442</b>	<b>517,074,876</b>

##### (b) Thuế và các khoản phải trả Nhà Nước

	1/1/2019	Số đã trả trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	30/06/2019
Thuế GTGT hàng bán		549,068,239	559,751,804	10,683,565
Thuế thu nhập doanh nghiệp	924,432,932	1,404,163,430	1,085,776,191	606,045,693
Thuế thu nhập cá nhân	199,514,642	252,429,142	460,918,112	408,003,612
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,123,947,574</b>	<b>1,656,592,572</b>	<b>1,546,694,303</b>	<b>1,024,732,870</b>

**8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

**30-6-2019**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>108.420.007.233</b>	<b>54.130.973.368</b>	<b>36.047.505.169</b>	<b>4.030.935.529</b>	<b>2.519.148.130</b>	<b>205.148.569.429</b>
- Mua trong năm	0	59.508.000	1.359.378.182			1.418.886.182
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	672.393.656					672.393.656
- Chuyển sang phân loại xây dựng dở dang						0
- Thanh lý, nhượng bán			604.007.340			604.007.340
- Giảm khác		719.864.882	21.060.000		1.725.752.220	2.466.677.102
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>109.092.400.888</b>	<b>53.470.616.486</b>	<b>36.781.816.011</b>	<b>4.030.935.529</b>	<b>793.395.910</b>	<b>204.169.164.824</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>21.931.344.071</b>	<b>20.879.856.709</b>	<b>23.862.477.700</b>	<b>3.082.255.885</b>	<b>2.380.354.973</b>	<b>72.136.289.338</b>
- Tăng khác						
- Khấu hao trong năm	2.734.003.758	2.079.110.301	1.271.387.109	109.566.617	55.647.283	6.249.715.069
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			589.165.836			589.165.836
- Giảm khác		719.864.882	36.643.386		1.642.606.347	2.399.114.615
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>24.665.347.829</b>	<b>22.239.102.128</b>	<b>24.508.055.587</b>	<b>3.191.822.502</b>	<b>793.395.910</b>	<b>75.397.723.955</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu năm	86.488.663.162	33.251.116.659	12.185.027.469	948.679.644	138.793.157	133.012.280.091
- Tại ngày cuối năm	84.427.053.059	31.231.514.358	12.273.760.424	839.113.027	0	128.771.440.869

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

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai (chưa thực hiện):

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

Trong năm CODUPHA bị thu hồi hơn 23.000m<sup>2</sup> đất giao cho UBND Quận 10 nên có một số kho bị phá bỏ để bàn giao.

Bàn giao những tài sản gồm một số xe bị hư hỏng giao Tổng Công ty sau khi xác định giá trị doanh nghiệp.

## 9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình đến:

30/6/2019

Khoản mục	Bản quyền phần	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	2,482,748,674	59,074,953,834	61,557,702,508
- Tăng trong năm			0
Giảm trong kỳ			0
Số dư cuối quý	2,482,748,674	59,074,953,834	61,557,702,508
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	949,643,147	3,306,045,134	4,255,688,281
- Khấu hao trong năm	72,874,998	938,656,903	1,011,531,901
Số dư cuối quý	1,022,518,145	4,244,702,037	5,267,220,182
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
- Tại ngày đầu năm	1,533,105,527	55,768,908,700	57,302,014,227
- Tại ngày cuối quý	1,460,230,529	54,830,251,797	56,290,482,326

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

<b>10- Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>37,297,932,893</b>	<b>37,297,932,893</b>
- Đầu tư góp vốn cty con		
- Đầu tư vào cty liên doanh, liên kết	3,894,705,265	3,894,705,265
- Đầu tư cty PTĐT Đông Dương	29,000,000,000	29,000,000,000
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư vào đơn vị khác	4,403,227,628	4,403,227,628
<b>Cộng</b>	<b>30/6/2019</b>	<b>1/1/2019</b>
<b>11- Các khoản vay và nợ ngắn hạn</b>		
- Vay ngắn hạn	<b>665,190,225,301</b>	<b>573,800,703,402</b>
Trong đó: + Vay huy động vốn của CB CNV	323,771,831	537,304,492
+ Vay ngân hàng bằng VND	646,846,300,935	573,263,398,910
+ Vay ngân hàng bằng Ntệ (Tương đương VND)		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
<b>Cộng</b>	<b>665,190,225,301</b>	<b>573,800,703,402</b>

<b>13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>30/6/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
- Phải trả về cổ tức	5,416,669,334	10,931,454,000
- Phải trả về cổ tức dài hạn		10,833,338,334
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	581,309,700	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Trong đó:		
+ Ký quỹ	6,796,815,049	827,425,017
+ Phải trả khách hàng ủy thác	627,842,095	10,384,408,063
+ Hỗ trợ thuê văn phòng	3,881,250,000	4,743,750,000
+ Phải trả phải nộp khác	2,098,418,986	2,348,599,640
<b>Cộng</b>	<b>19,402,305,164</b>	<b>40,068,975,054</b>

**14- Vốn chủ sở hữu đến :** 30/06/2019

a - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Số dư đầu năm trước</b>	182,700,000,000	213,830,524	(298,960,000)	5,475,989,514	4,406,245,906	13,056,492,551	1,511,957,899	207,065,556,394
- Tăng vốn trong năm trước						24,747,508,890	15,628,913	24,763,137,803
- Lãi trong năm trước			0		4,664,869,888	(4,664,869,888)		0
- Trích lập quỹ						(21,888,480,000)		(21,888,480,000)
Chia cổ tức								0
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi								0
- Giảm vốn trong năm trước								0
- Lỗ trong năm trước								0
Mua cổ phiếu quỹ								0
- Biến động khác		(166,591)		(19,667,053)		11,320,868	2,477,864	(6,034,912)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	182,700,000,000	213,663,933	(298,960,000)	5,456,322,461	9,071,115,794	11,261,972,421	1,530,064,676	209,934,179,285
- Tăng vốn trong năm nay								
- Lãi trong năm nay						11,803,221,900		11,803,221,900
Mua cổ phiếu quỹ			(165,640,000)					(165,640,000)
- Giảm vốn trong năm nay						(382,595,203)		
- Lỗ trong năm nay								
- Chia cổ tức								0
- Trích quỹ khen thưởng+ phúc lợi						(5,500,000,000)		(5,500,000,000)
- Biến động khác				(111,851,489)		(130,431,202)	8,377,992	(233,904,699)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	182,700,000,000	213,663,933	(464,600,000)	5,344,470,972	9,071,115,794	17,052,167,916	1,538,442,668	215,455,261,283

<b>b-Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>3/31/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
- Tổng Công ty Dược Việt Nam - CTCP	121,225,000,000	121,225,000,000
- Công ty CP Dược phẩm Bến Tre	42,269,500,000	42,269,500,000
Trong đó: Cổ đông chiến lược	26,969,500,000	26,969,500,000
- Các đối tượng khác	19,205,500,000	19,205,500,000
<b>Cộng</b>	<b>182,700,000,000</b>	<b>182,700,000,000</b>

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức ,chia lợi nhuận

d -Cổ tức

đ - Cổ phiếu

<b>e - Các quỹ của doanh nghiệp :</b>	<b>30/6/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	9,071,115,794	9,071,115,794
- Quỹ dự phòng tài chính	0	
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
+ Lợi nhuận chưa PP	17,052,167,916	11,261,972,421
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		

15 - Nguồn kinh phí

16 - Tài sản thuê ngoài

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

	<b>30/6/2019</b>	<b>30/6/2018</b>
<b>17 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 01)</b>	<b>1,445,809,342,198</b>	<b>1,537,604,334,812</b>
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	1,435,009,762,938	1,527,776,843,525
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	10,799,579,260	9,827,491,287
- Doanh thu hợp đồng xây dựng ( Đối với doanh nghiệp có + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được		
<b>18 - Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02)</b>	<b>17,198,842,024</b>	<b>11,281,055,699</b>
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		205,197,530
- Giảm giá hàng bán	159,168,678	2,451,297,417
- Hàng bán bị trả lại	17,039,673,346	8,624,560,752
- Thuế GTGT phải nộp ( Phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		

<b>19 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( MS 10 )</b>	<b>1,428,610,500,174</b>	<b>1,526,323,279,113</b>
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	1,417,810,920,914	1,516,495,787,826
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	10,799,579,260	9,827,491,287

<b>20 - Giá vốn hàng bán ( Mã số 11)</b>		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	1,344,673,988,873	1,434,786,911,480
- 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		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hư hụt , mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>1,344,673,988,873</b>	<b>1,434,786,911,480</b>
<b>21 - Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21 )</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	849,423,176	54,307,647
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	8,227,439,200	5,566,669,000
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,998,265,738	2,073,965,798
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm	2,071,178,814	4,124,422,077
- Chiết khấu bán hàng được hưởng	0	
- Doanh thu hoạt động tài chính	973,609,490	4,458,691,495
<b>Cộng</b>	<b>14,119,916,418</b>	<b>16,278,056,017</b>
<b>22 - Chi phí tài chính ( Mã số 22)</b>		
- Lãi tiền vay	18,270,539,957	18,812,794,138
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		3,852,417,138
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác	646,179,127	
<b>Cộng</b>	<b>18,916,719,084</b>	<b>22,665,211,276</b>
<b>Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nhân viên	26,433,848,141	28,613,599,256
- Chi phí vật liệu, bao bì	37,259,800	1,573,337,483
- Chi phí khấu hao và phân bổ	6,168,880,094	5,080,978,432
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,271,318,707	9,558,703,674
- Chi phí khác	7,874,802,251	10,838,798,903

<b>Cộng</b>	<b>48,786,108,993</b>	<b>55,665,417,748</b>
<b>Chi phí quản lý</b>		
- Chi phí nhân viên	2,759,496,754	2,791,000,000
- Chi phí dụng cụ quản lý	1,176,737,312	212,217,409
- Chi phí khấu hao và phân bổ	301,102,585	328,119,641
- Thuế, phí và lệ phí	30,270,549	159,659,290
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,904,598,687	8,958,984,378
- nhập dự phòng		-51,323,508
- Chi phí khác	3,964,322,787	3,917,095,907
<b>Cộng</b>	<b>17,136,528,674</b>	<b>16,315,753,117</b>
<b>23 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp thực hiện ( Mã số 51 )</b>		
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	13,452,801,167	13,480,496,319
- Thuế TNDN	1,085,776,191	1,724,561,754
<b>Cộng</b>	<b>12,367,024,976</b>	<b>11,755,934,565</b>

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2019

**Người lập biểu**  
( Ký, họ tên)



**Kế toán trưởng**  
( Ký, họ tên)



**Tổng Giám Đốc**  
( Ký, họ tên, đóng dấu)



**CN. Ngô Thị Bích Thảo**

**BS. Bùi Hữu Hiền**