

**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Quý 2 năm 2020**



---

**HÀ NỘI, THÁNG 07 NĂM 2020**

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty CP Dược phẩm Trung ương I - Pharbaco (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/04/2020 đến 30/06/2020.

### Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ kế toán từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 và đến ngày lập báo cáo này, gồm:

#### Hội đồng quản trị

Ông Ngô Nhật Phương	Chủ tịch
Ông Nguyễn Phúc Thuần	Ủy viên
Ông Nguyễn Văn Quang	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Nhung	Ủy viên
Ông Nguyễn Huy Thanh	Ủy viên
Ông Nguyễn Ngọc Quân	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Mai	Ủy viên
Ông Tô Thành Hưng	Ủy viên
Bà Trần Vũ Hải Yên	Ủy viên

#### Ban Tổng giám đốc

Ông Ngô Nhật Phương	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm theo Quyết định số 298/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 09/07/2020)
Ông Tô Thành Hưng	Giám đốc điều hành (Bổ nhiệm theo Quyết định số 19/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 15/01/2020) Tổng giám đốc (Bổ nhiệm theo Quyết định số 299/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 09/07/2020)
Ông Nguyễn Văn Quang	Phó Tổng giám đốc – Phụ trách Nhà máy Sóc Sơn (Bổ nhiệm theo Quyết định số 285/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 02/07/2020)
Bà Đặng Lệ Thu	Phó Tổng giám đốc thường trực (Bổ nhiệm theo Quyết định số 268/QĐ-Pharbaco-HDQT ngày 21/09/2017)
Ông Nguyễn Đức Thịnh	Giám đốc điều hành – Phụ trách Dự án EU (Bổ nhiệm theo Quyết định số 347/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 04/10/2019) Phó Tổng giám đốc kiêm giám đốc Dự án (Bổ nhiệm theo Quyết định số 286/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 02/07/2020)
Ông Nguyễn Ngọc Quân	Giám đốc tài chính (Bổ nhiệm theo Quyết định số 26/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 20/01/2020)
Bà Hà Thị Thanh Hoa	Giám đốc phụ trách chất lượng Phó Tổng giám đốc phụ trách chất lượng (Bổ nhiệm theo Quyết định số 284/QĐ-Pharbaco- HDQT ngày 02/07/2020)

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**  
(tiếp theo)

Bà Đào Minh Ngọc

Giám đốc phụ trách sản xuất Nhà máy Tiêm

Bà Đào Thị Hằng

Giám đốc phụ trách sản xuất Nhà máy Viên

**Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc**

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp. Trong việc lập các báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán đang áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính tổng hợp này hay không;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi việc tiếp tục hoạt động của công ty không được đảm bảo; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính tổng hợp.

*Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,*

**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO**



**Đặng Lệ Thu**

**Phó Tổng giám đốc**

(Giấy ủy quyền số 08/2020/UQ-PHARBACO ngày 10/07/2020)

Mẫu số B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2020	01/04/2020
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>922,538,709,013</b>	<b>875,508,927,630</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1.</b>	<b>9,133,525,844</b>	<b>57,010,803,769</b>
1. Tiền	111		9,133,525,844	19,010,803,769
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	38,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2.</b>	<b>46,141,031,574</b>	<b>122,606,936,986</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		46,141,031,574	122,606,936,986
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>585,775,839,408</b>	<b>477,539,703,535</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	241,853,582,017	289,751,029,866
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	224,086,545,022	168,100,175,857
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.10	101,661,875,000	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	18,176,878,371	19,691,538,814
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,041,002)	(3,041,002)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7.</b>	<b>174,104,089,868</b>	<b>123,055,420,525</b>
1. Hàng tồn kho	141		174,165,374,808	124,311,629,880
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(61,284,940)	(1,256,209,355)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>107,384,222,319</b>	<b>95,296,062,815</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11.	3,277,944,311	2,673,106,079
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		102,237,082,292	92,009,001,937
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.16.	1,869,195,716	613,954,799
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1,137,281,830,596</b>	<b>1,016,474,316,333</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>19,371,518,993</b>	<b>19,371,518,993</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		19,371,518,993	19,371,518,993
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>160,076,170,501</b>	<b>169,905,216,564</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.8.	159,955,155,084	169,776,792,035
- Nguyên giá	222		496,489,329,388	490,726,663,342
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(336,534,174,304)	(320,949,871,307)
2. TSCĐ vô hình	227	V.9.	121,015,417	128,424,529
- Nguyên giá	228		237,091,500	237,091,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(116,076,083)	(108,666,971)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.10.</b>	<b>930,457,441,929</b>	<b>798,454,311,656</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		930,457,441,929	798,454,311,656
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2.</b>	<b>23,676,000,000</b>	<b>23,676,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		22,500,000,000	22,500,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1,176,000,000	1,176,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,700,699,173</b>	<b>5,067,269,120</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11.	3,700,699,173	5,067,269,120
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2,059,820,539,609</b>	<b>1,891,983,243,963</b>

Mẫu số B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Đơn vị tính: VND	
			30/06/2020	01/04/2020
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,584,460,512,801</b>	<b>1,412,098,154,354</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>768,642,220,983</b>	<b>1,073,202,489,253</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.	264,698,288,257	274,266,628,953
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13.	56,308,717,643	59,237,250,892
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16.	6,823,515	1,542,317,478
4. Phải trả người lao động	314		8,049,860,121	2,574,403,149
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14.	458,748,000	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17.	39,250,152,100	27,346,324,929
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15.	399,868,725,133	708,234,657,638
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		906,214	906,214
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>815,818,291,818</b>	<b>338,895,665,101</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.17.	3,042,070,000	3,198,070,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15.	812,776,221,818	335,697,595,101
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>475,360,026,808</b>	<b>479,885,089,609</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18.</b>	<b>475,360,026,808</b>	<b>479,885,089,609</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		400,000,000,000	400,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		400,000,000,000	400,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		26,200,000,000	26,200,000,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		38,495,239,661	37,559,066,782
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10,664,787,147	16,126,022,827
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	10,936,172,879
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		10,664,787,147	5,189,849,948
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2,059,820,539,609</b>	<b>1,891,983,243,963</b>

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2020

CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc

Trần Thị Bích Loan

Nguyễn Đức Cảnh



Đặng Lệ Thu

(Giấy ủy quyền số 08/2020/UQ-PHARBACO  
ngày 10/07/2020)

Mẫu B 02 - DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**  
Quý 2 năm 2020

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Đơn vị tính: VND	
			Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	170,412,194,640	237,303,469,659
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		170,412,194,640	237,303,469,659
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	135,187,363,040	208,746,292,240
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		35,224,831,600	28,557,177,419
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2,361,230,910	43,973,243
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4,235,957,708	2,332,776,278
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,501,868,161	2,300,615,221
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	2,180,205,890	1,157,700,622
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	25,717,340,716	26,403,992,609
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		5,452,558,196	(1,293,318,847)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	25,544,810	129,651
12. Chi phí khác	32	VI.7	3,165,807	(644,763,215)
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		22,379,003	644,892,866
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		5,474,937,199	(648,425,981)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,474,937,199	(648,425,981)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	137	(17)

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2020

CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc

Trần Thị Bích Loan

Nguyễn Đức Cảnh

Đặng Lệ Thu

(Giấy ủy quyền số 08/2020/UQ-PHARBACO  
ngày 10/07/2020)



Mẫu B 03 - DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2020

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Đơn vị tính: VND	
				Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1.	<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	01		5,474,937,199	(648,425,981)
2.	<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		15,591,712,109	15,294,988,261
-	Các khoản dự phòng	03		(1,194,924,415)	(528,357,374)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(69,060,628)	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,904,332,123)	(43,973,243)
-	Chi phí lãi vay	06		3,501,868,161	2,300,615,221
3.	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		21,400,200,303	16,374,846,884
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(18,069,518,029)	(127,722,620,551)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(49,853,744,928)	(11,053,302,578)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(6,350,335,765)	111,755,344,931
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		761,731,715	2,703,047,429
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(3,501,868,161)	(2,300,615,221)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		(55,613,534,865)	(10,243,299,106)
<b>II. 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		(137,765,796,319)	(20,618,334,638)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		-	-
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(25,195,969,588)	(6,800,000,000)
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,990,388,289	964,290,573
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		(160,971,377,618)	(26,454,044,065)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1.	Tiền thu từ đi vay	33		806,583,602,268	178,498,908,370
2.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(637,870,908,056)	(116,194,843,082)
3.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-

Mẫu B 03 - DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2020

(tiếp theo)

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	168,712,694,212	62,304,065,288	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(47,872,218,271)	25,606,722,117	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	57,010,803,769	44,910,836,101	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(5,059,654)		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	9,133,525,844	70,517,558,218

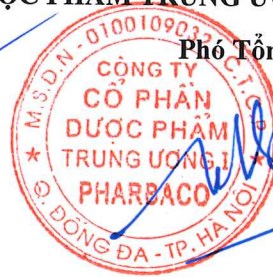
Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2020

CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc



Trần Thị Bích Loan

Nguyễn Đức Cảnh

Đặng Lệ Thu

(Giấy ủy quyền số 08/2020/UQ-  
PHARBACO ngày 10/07/2020)



Mẫu số B 09 - DN

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

### I. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương I - PHARBACO (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Xí nghiệp Dược phẩm Trung ương I trực thuộc Liên hiệp các Xí nghiệp Dược Việt Nam (nay là Tổng Công ty Dược Việt Nam) được thành lập theo Quyết định số 401/BYT-QĐ ngày 22 tháng 4 năm 1993 của Bộ trưởng Bộ Y tế. Xí nghiệp Dược phẩm Trung ương I được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương I - PHARBACO theo quyết định số 286/QĐ-BYT ngày 25/01/2007 và quyết định số 2311/QĐ-BYT ngày 27/6/2007 của Bộ trưởng Bộ Y tế và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103018671. Công ty có 13 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) theo số 0100109032 cấp lần đầu ngày 25/07/2007.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 14 ngày 10/07/2020 thì vốn điều lệ của Công ty là **400.000.000.000 VND** (Bốn trăm tỷ đồng)

#### 2. Lĩnh vực hoạt động kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh dược phẩm.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu: Sản xuất thuốc các loại, sản xuất hóa dược và dược liệu;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Dịch vụ ăn uống khác (không bao gồm kinh doanh dịch vụ quán bar, karaoke, vũ trường);
- Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật;

**Trụ sở Công ty tại:** Số 160 Tôn Đức Thắng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

##### *Danh sách các công ty con*

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty CP Thương mại và Kho vận Nội Bài có trụ sở chính tại Thôn Thạch Lỗi, Xã Thanh Xuân, Huyện Sóc Sơn, Hà Nội. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty con này là Kho bãi và lưu trữ hàng hóa. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại Công ty con là 75%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

##### *Danh sách các công ty liên kết*

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty CP Bệnh viện Trung ương I – Pharbaco có trụ sở chính tại số 160 Tôn Đức Thắng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội. Hoạt động chính của Công ty liên kết này là hoạt động của các phòng khám đa khoa, chuyên khoa và nha khoa.

##### *Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc*

Công ty có 01 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân, hạch toán phụ thuộc là Chi nhánh phía Nam Công ty CP Dược phẩm Trung Ương I – Pharbaco, địa chỉ tại số 126A Trần Quốc Thảo, phường 07, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

### 6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

### 1. Kỳ kế toán

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 nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

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

### 1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

### 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 đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Công ty và Chi nhánh phía Nam của Công ty. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ giữa Công ty với Chi nhánh đã được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty.

### 2. Công cụ tài chính

Riêng Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày BCTC này.

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

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch đó tại thời điểm phát sinh.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của Ngân hàng thương mại nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Trong đó:

- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của Ngân hàng Thương mại nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

### 4. 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, 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 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

### 5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trực tiếp giá trị đầu tư.

#### *Các khoản đầu tư công ty con, công ty liên kết*

##### *Đầu tư vào công ty con*

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

##### *Đầu tư vào công ty liên kết*

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

##### *Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính khi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết có cổ phiếu niêm yết trên thị trường hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc trích lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng được trích lập với mức trích bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh,

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty đã đánh giá lại số dư các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Hà Nội.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra do đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán vì bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 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 (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 8. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), 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 hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình 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 thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao &lt;năm&gt;</i>
Nhà cửa vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc, thiết bị	06 - 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

### 9. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy vi tính.

#### *Chương trình phần mềm*

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 08 năm.

### 10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí thực hiện Đầu tư Dự án EU, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

### 11. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Khoản hợp tác kinh doanh của Công ty gồm:

#### *Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát*

Công ty ghi nhận trong Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Công ty hiện sở hữu;
- Các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu;

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh;
- Các khoản chi phí phải gánh chịu

Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2017/PBC-HĐHTKD ngày 12/05/2017 với Công ty CP BV Pharma để thực hiện hợp đồng hợp tác đầu tư xây dựng nhà máy sản xuất dược phẩm và kinh doanh các mặt hàng. Hai bên sẽ phân chia lợi nhuận trước thuế từ nhà máy theo tỷ lệ 50/50.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước là chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ, chi phí sửa chữa và các chi phí trả trước khác.

Công cụ dụng cụ: Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 tháng đến 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định: Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng.

Chi phí trả trước khác: Chi phí trả trước khác phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng.

### 13. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên kết;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả. Nợ phải trả có gốc ngoại tệ được Công ty đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội.

### 14. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay.

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty đã đánh giá lại số dư các khoản vay có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội.

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

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản chi phí đồng phục, chi phí kiểm toán và các chi phí phải trả khác là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo và các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa ghi nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh được phản ánh là dự phòng phải trả.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

### 16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay 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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính là các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### 17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng hóa vật tư, bán thành phẩm (các loại thuốc tiêm, thuốc viên,...) và doanh thu cung cấp dịch vụ (dịch vụ xuất nhập khẩu ủy thác; cho thuê văn phòng, cho thuê kho).

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức nhận được và lãi chênh lệch tỷ giá.

#### **Doanh thu bán hàng hóa**

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### **Doanh thu tiền lãi**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được nhận quyền cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được đổi theo số lượng cổ phiếu tăng thêm, được ghi nhận theo mệnh giá.

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Thu nhập khác của Công ty bao gồm các khoản thu nhập từ việc điều chỉnh công nợ, từ khoản thuế nhập khẩu được hoàn và các khoản thu nhập khác.

Trong đó:

Thu nhập do điều chỉnh các khoản công nợ là số chênh lệch giữa đối chiếu số dư công nợ với số dư trên sổ kế toán.

Thuế nhập khẩu được hoàn được ghi nhận trên cơ sở các Quyết định hoàn thuế nhập khẩu của cơ quan Hải quan.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay và chênh lệch tỷ giá.

**19. Các nguyên tắc kế toán khác**

**Thuế giá trị gia tăng (GTGT)**

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT là 0% với các mặt hàng xuất khẩu, 5% với các mặt hàng là thuốc chữa bệnh, 10% với các mặt hàng là thuốc bổ và thực phẩm chức năng.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

**Các loại thuế khác**

Các loại thuế, phí khác Công ty thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

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

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2020	01/04/2020
	VND	VND
<b>Tiền</b>	<b>9,133,525,844</b>	<b>19,010,803,769</b>
<i>Tiền mặt</i>	<i>1,806,848,491</i>	<i>2,904,287,427</i>
Tiền mặt VND	1,645,149,221	2,742,153,167
Tiền mặt USD	161,699,270	162,134,260
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>	<i>7,326,677,353</i>	<i>16,106,516,342</i>
Tiền gửi ngân hàng VND	6,192,678,742	14,501,252,388
Tiền gửi ngân hàng USD	1,120,407,336	1,592,038,444
Tiền gửi ngân hàng EUR	13,591,275	13,225,510
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>-</b>	<b>38,000,000,000</b>
<b>Cộng</b>	<b>9,133,525,844</b>	<b>57,010,803,769</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Giá trị ghi sổ	Giá trị	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>46,141,031,574</b>	<b>46,141,031,574</b>	<b>122,606,936,986</b>	<b>122,606,936,986</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	46,141,031,574	46,141,031,574	122,606,936,986	122,606,936,986
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (1)</i>	<i>6,000,000,000</i>	<i>6,000,000,000</i>	<i>6,000,000,000</i>	<i>6,000,000,000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch</i>	<i>4,998,327,608</i>	<i>4,998,327,608</i>	<i>2,548,306,849</i>	<i>2,548,306,849</i>
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà (2)</i>	<i>3,000,000,000</i>	<i>3,000,000,000</i>	<i>3,000,000,000</i>	<i>3,000,000,000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hà Đông (3)</i>	<i>32,142,703,966</i>	<i>32,142,703,966</i>	<i>111,058,630,137</i>	<i>111,058,630,137</i>
<b>Cộng</b>	<b>46,141,031,574</b>	<b>46,141,031,574</b>	<b>122,606,936,986</b>	<b>122,606,936,986</b>

(1) Là 03 khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội. Cụ thể:

- Khoản tiền gửi có kỳ hạn của Công ty mở tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 01/2014/VCBHN-PHARBACO ngày 05/05/2014 được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 02/2014/VCBHN-PHARBACO ngày 26/09/2014 và Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 01/2015/CC/VCBHN-PHARBACO ngày 25/04/2015 ký giữa Ngân hàng và Công ty.

- Là 02 khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội với kỳ hạn 12 tháng, giá trị lần lượt là

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

(2) Là khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà với kỳ hạn 12 tháng, mức lãi suất ban đầu là 6,4%/năm và lãi suất của kỳ hạn tiếp theo sẽ theo quy định của ngân hàng tại thời điểm quay vòng nếu khoản tiền gửi có kỳ hạn không tắt toán.

(3) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Hà Đông. Cụ thể:

- 01 khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn thương tín - chi nhánh Hà Đông với kỳ hạn 6 tháng, giá trị là 30.000.000.000 đồng với mức lãi suất ban đầu là 7,0%/năm và lãi suất của các kỳ tiếp theo sẽ theo quy định của ngân hàng tại thời điểm quay vòng nếu khoản tiền gửi có kỳ hạn không tắt toán.

**b) Đầu tư tài chính dài hạn**

	30/06/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	22,500,000,000	-	22,500,000,000	-
Công ty CP Thương mại và Kho vận Nội Bài	22,500,000,000	-	22,500,000,000	-
Đầu tư vào công ty liên kết	1,176,000,000	-	1,176,000,000	-
Công ty CP Bệnh viện Trung ương I - Pharbaco	1,176,000,000	-	1,176,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>23,676,000,000</b>	<b>-</b>	<b>23,676,000,000</b>	<b>-</b>

**Tóm tắt tình hình hoạt động của công ty con, công ty liên doanh, liên kết**

Công ty CP Thương mại và Kho vận Nội Bài hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 7 ngày 24 tháng 12 năm 2018, Công ty kinh doanh trong lĩnh vực kho bãi và lưu trữ hàng hóa.

Công ty CP Bệnh viện Trung ương I - Pharbaco hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0108606011 đăng ký lần đầu ngày 29 tháng 01 năm 2019, Công ty kinh doanh trong lĩnh vực hoạt động của các phòng khám đa khoa, chuyên khoa và nha khoa.

**3. Phải thu của khách hàng**

	30/06/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>				
Công ty CP APPOLLO	68,226,146,059	-	97,078,140,893	-
Công ty TNHH Reliv Pharma	36,410,102,567	-	45,649,255,363	-
Công ty TNHH Dược phẩm Huy Cường	55,459,506	-	55,459,506	-
Công ty CP Dược phẩm Quốc tế E - U PHARCO	13,996,302,837	-	13,922,301,093	-
Công ty TNHH MTV Dược Hoài Phương	27,116,036,860	-	27,116,036,860	-
Các đối tượng khác	96,049,534,188	3,041,002	105,929,836,151	3,041,002
<b>Cộng</b>	<b>241,853,582,017</b>	<b>3,041,002</b>	<b>289,751,029,866</b>	<b>3,041,002</b>

**b) Phải thu cho vay ngắn hạn**

	30/06/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH Vận tải Thủy bộ Hải Hà	101,661,875,000	-	-	-

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**4. Trả trước cho người bán**

	30/06/2020	01/04/2020
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Truking Technology Limited	40,570,986,000	
IWT S.R.L	-	19,073,134,320
Công ty TNHH Kỹ thuật cơ điện lạnh Quý Long	63,557,725,000	15,219,600,000
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại AT Bách Khoa		24,619,186,749
Công ty TNHH Vận tải Thủy bộ Hải Hà	60,000,000,000	
Các đối tượng khác	59,957,834,022	109,188,254,788
<b>Cộng</b>	<b>224,086,545,022</b>	<b>168,100,175,857</b>

**5. Phải thu khác**

	30/06/2020		01/04/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>18,176,878,371</b>	-	<b>19,691,538,814</b>	-
<i>Ký cược, ký quỹ</i>	<i>17,426,676,818</i>	-	<i>18,737,734,069</i>	-
Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch	7,253,729,611	-	7,350,748,681	-
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - VIB	156,530,955	-	156,530,955	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	3,950,205,867	-	3,950,205,867	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà	4,569,098,800	-	4,569,098,800	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hà Đông	1,429,911,585	-	2,648,949,766	-
Các đối tượng khác	67,200,000	-	62,200,000	-
<i>Phải thu khác</i>	<i>64,417,293</i>	-	<i>229,360,485</i>	-
Lãi dự thu	11,935,884	-	97,992,050	-
Dư nợ bảo hiểm xã hội	19,346,189	-	13,024,875	-
Dư nợ bảo hiểm thất nghiệp	30,248,120	-	20,620,260	-
Dư nợ tiền thuê nhà	-	-	95,518,200	-
Các đối tượng khác	2,887,100	-	2,205,100	-
<i>Tạm ứng</i>	<i>685,784,260</i>	-	<i>724,444,260</i>	-
Bùi Thị Luyến	50,000,000	-	80,000,000	-
Lê Hương Giang	360,000,000	-	360,000,000	-
Phạm Thanh Tuấn	50,000,000	-	70,000,000	-
Các đối tượng khác	225,784,260	-	214,444,260	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>19,371,518,993</b>	-	<b>19,371,518,993</b>	-
<i>Phải thu khác</i>	<i>19,371,518,993</i>	-	<i>19,371,518,993</i>	-
Công ty CP BV Pharma (ii)	19,371,518,993	-	19,371,518,993	-
<b>Cộng</b>	<b>37,548,397,364</b>	-	<b>44,825,093,777</b>	-

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

(ii) Khoản góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2017/PBC-HĐHTKD ngày 12/05/2017 với Công ty CP BV Pharma để thực hiện hợp đồng hợp tác đầu tư xây dựng nhà máy sản xuất dược phẩm và kinh doanh các mặt hàng. Hai bên sẽ phân chia lợi nhuận trước thuế từ nhà máy theo tỷ lệ 50/50.

**6. Nợ xấu**

	30/06/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Đơn vị tính: VND				
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán, khó có khả năng thu hồi</i>				
Phải thu khách hàng	3,041,002	-	3,041,002	-
Bệnh viện Lao và Bệnh Phổi Tuyên Quang	3,041,002	-	3,041,002	-
<b>Cộng</b>	<b>3,041,002</b>	<b>-</b>	<b>3,041,002</b>	<b>-</b>

**7. Hàng tồn kho**

	30/06/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
VND				
Nguyên liệu, vật liệu	113,768,637,620	-	81,822,014,309	-
Công cụ, dụng cụ	703,355,898	-	611,997,955	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7,156,338,025	-	8,422,372,074	-
Thành phẩm	42,642,210,610	61,284,940	24,632,389,258	1,256,209,355
Hàng hoá	9,894,832,655	-	8,822,856,284	-
<b>Cộng</b>	<b>174,165,374,808</b>	<b>61,284,940</b>	<b>124,311,629,880</b>	<b>1,256,209,355</b>

Hàng tồn kho luân chuyển thuộc sở hữu của Công ty được đặt tại địa chỉ Thạch Lỗi - huyện Sóc Sơn - Hà Nội với tỷ lệ duy trì nghĩa vụ tài chính tối đa là 50% được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty với Ngân hàng TMCP Quân Đội - Sở giao dịch.

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư ngày 01/04/2020	126,732,541,191	349,516,214,428	13,339,090,269	1,138,817,454	490,726,663,342
- Mua trong năm	-	5,762,666,046	-	-	5,762,666,046
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2020	126,732,541,191	355,278,880,474	13,339,090,269	1,138,817,454	496,489,329,388
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư ngày 01/04/2020	59,097,798,701	251,623,793,371	9,610,513,253	617,765,982	320,949,871,307
- Khấu hao trong kỳ	2,564,532,573	12,560,568,824	427,273,014	31,928,586	15,584,302,997
- Tăng khác (*)	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2020	61,662,331,274	264,184,362,195	10,037,786,267	649,694,568	336,534,174,304
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày 01/04/2020	67,634,742,490	97,892,421,057	3,728,577,016	521,051,472	169,776,792,035
Số dư ngày 30/06/2020	65,070,209,917	91,094,518,279	3,301,304,002	489,122,886	159,955,155,084

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Đơn vị tính: VND	
	Phần mềm quản lý vật tư ERPAC dung cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>		
Số dư ngày 01/04/2020	237,091,500	237,091,500
Số dư ngày 30/06/2020	237,091,500	237,091,500
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư ngày 01/04/2020	108,666,971	108,666,971
- Khấu hao trong năm	7,409,112	7,409,112
- Giảm khác (*)		-
Số dư ngày 30/06/2020	116,076,083	116,076,083
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/04/2020	128,424,529	128,424,529
Tại ngày 30/06/2020	121,015,417	121,015,417

**10. Tài sản dở dang dài hạn**

	30/06/2020	01/04/2020
	VND	VND
<b>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>		
Dự án EU - Sóc Sơn	930,457,441,929	798,454,311,656
<b>Cộng</b>	<b>930,457,441,929</b>	<b>798,454,311,656</b>

**11. Chi phí trả trước**

	30/06/2020	01/04/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>3,277,944,311</b>	<b>2,673,106,079</b>
Cộng cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	456,936,453	69,711,546
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,821,007,858	2,603,394,533
<b>b) Dài hạn</b>	<b>3,700,699,173</b>	<b>5,067,269,120</b>
Công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ		
Chi phí trả trước dài hạn khác	3,700,699,173	5,067,269,120
<b>Cộng</b>	<b>6,978,643,484</b>	<b>7,740,375,199</b>

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**12. Phải trả người bán**

	30/06/2020		01/04/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>				
APC Pharmaceutical and Chemical limited	53,577,753,520	53,577,753,520	60,278,734,802	60,278,734,802
Yunnan Baiyao Group Co, LTD	48,203,220,575	48,203,220,575	37,453,082,352	37,453,082,352
Samjin Pharmaceutical Co., Ltd	17,852,704,650	17,852,704,650	17,799,069,915	17,799,069,915
Công ty TNHH Chế tạo máy dược phẩm Tiến Tuấn.	25,030,394,516	25,030,394,516	41,717,324,193	41,717,324,193
Công ty CP Thương mại xuất nhập khẩu Apec.	17,752,204,802	17,752,204,802	22,991,601,525	22,991,601,525
Các đối tượng khác	102,282,010,194	102,282,010,194	94,026,816,166	94,026,816,166
<b>Cộng</b>	<b>264,698,288,257</b>	<b>264,698,288,257</b>	<b>274,266,628,953</b>	<b>274,266,628,953</b>

**13. Người mua trả tiền trước**

	30/06/2020	01/04/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH Dược phẩm Việt Anh	9,533,165,735	4,181,063,950
Công ty TNHH Dược phẩm Helios	3,680,508,589	7,226,485,687
Công ty TNHH Dược Phẩm Ân Đức	5,892,203,205	5,291,176,170
Công ty CP Thương mại dược phẩm Thành Đạt	1,375,599,991	1,375,599,991
Quầy Ngọc Khánh	3,205,084,113	980,822,921
Công ty TNHH Dược phẩm Huy Cường	1,631,056,421	3,570,870,394
Các đối tượng khác	30,991,099,589	36,611,231,779
<b>Cộng</b>	<b>56,308,717,643</b>	<b>59,237,250,892</b>

**14. Chi phí phải trả**

	30/06/2020	01/04/2020
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Phí kiểm toán	200,000,000	
Tiền ăn ca	258,748,000	
<b>Cộng</b>	<b>458,748,000</b>	<b>200,000,000</b>

**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO**

Số 160 Tôn Đức Thắng, Phường Hàng Bột, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2020 đến 30/06/2020

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

	30/06/2020		Số phát sinh trong năm		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm			
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>399,868,725,133</b>	<b>399,868,725,133</b>	<b>297,705,587,795</b>	<b>606,071,520,300</b>	<b>708,234,657,638</b>	<b>708,234,657,638</b>	
Công ty CP Đầu tư TM Hương Quê (1)			-	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000	
Công ty CP Appollo (2)				341,196,760,000	341,196,760,000	341,196,760,000	
Công ty CP Sài Gòn Pharma (3)				108,803,240,000	108,803,240,000	108,803,240,000	
Vay ngân hàng	339,375,170,628	339,375,170,628	265,885,568,039	105,953,869,230	179,443,471,819	179,443,471,819	
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội (4)	18,973,237,457	18,973,237,457	18,973,237,457	-			
Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch (5)	117,976,970,467	117,976,970,467	102,890,635,300	11,006,521,003	26,092,856,170	26,092,856,170	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Hà (6)	70,156,752,013	70,156,752,013	70,156,752,013	68,566,334,726	68,566,334,726	68,566,334,726	
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - CN Hà Đông (7)	132,268,210,691	132,268,210,691	73,864,943,269	26,381,013,501	84,784,280,923	84,784,280,923	
Vay ngân hàng ký quỹ ký cược	15,811,058,073	15,811,058,073	20,632,000	117,651,070	15,908,077,143	15,908,077,143	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Hà (6)	4,569,098,800	4,569,098,800	-	-	4,569,098,800	4,569,098,800	
Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở Giao dịch (5)	7,135,222,451	7,135,222,451	20,632,000	117,651,070	7,232,241,521	7,232,241,521	
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Lý Thường Kiệt (8)	156,530,955	156,530,955			156,530,955	156,530,955	
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội (4)	3,950,205,867	3,950,205,867	-	-	3,950,205,867	3,950,205,867	

15/07/20 09:50:10



**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO**

Số 160 Tôn Đức Thắng, Phường Hàng Bột, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2020 đến 30/06/2020

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

Vay dài hạn đến hạn trả	44,682,496,432	44,682,496,432	31,799,387,756	-	12,883,108,676	12,883,108,676
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - CN Hà Đông (9)	44,682,496,432	44,682,496,432	31,799,387,756	-	12,883,108,676	12,883,108,676
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>812,776,221,818</b>	<b>812,776,221,818</b>	<b>508,878,014,473</b>	<b>31,799,387,756</b>	<b>335,697,595,101</b>	<b>335,697,595,101</b>
Công ty CP Đầu tư Thương mại Hương Quê (1)	50,000,000,000	50,000,000,000	50,000,000,000	-	-	-
Công ty CP Appollo (2)	341,196,760,000	341,196,760,000	341,196,760,000	-	-	-
Công ty CP Sài Gòn Pharma (3)	108,803,240,000	108,803,240,000	108,803,240,000	-	-	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - CN Hà Đông (9)	312,776,221,818	312,776,221,818	8,878,014,473	31,799,387,756	335,697,595,101	335,697,595,101

<b>Tổng cộng</b>	<b>1,212,644,946,951</b>	<b>1,212,644,946,951</b>	<b>806,583,602,268</b>	<b>637,870,908,056</b>	<b>1,026,477,750,202</b>	<b>1,026,477,750,202</b>
------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	------------------------	--------------------------	--------------------------

(1) Hợp đồng hỗ trợ vốn số 1512/HĐ/PBC-HQ ngày 15/12/2018 với tổng số tiền hỗ trợ là 50 tỷ đồng không lấy lãi suất (Lãi suất 0%). Số tiền này đã được sử dụng vào mục đích thực hiện dự án xây dựng nhà máy bảo chế dược phẩm đạt tiêu chuẩn GMP EU và sẽ được hoàn đổi thành cổ phần theo Nghị quyết số Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2020 ngày 27/06/2020 nên chuyển thành vay dài hạn.

(2) Hợp đồng hỗ trợ vốn số 1501/HĐ/PBC-APP ngày 15/01/2019 với tổng số tiền hỗ trợ là 341.196.760.000 đồng không lấy lãi suất (Lãi suất 0%). Số tiền này sẽ được sử dụng vào mục đích thực hiện dự án xây dựng nhà máy bảo chế dược phẩm đạt tiêu chuẩn GMP EU và sẽ được hoàn đổi thành cổ phần theo Nghị quyết số Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2020 ngày 27/06/2020 nên chuyển thành vay dài hạn.

(3) Hợp đồng hỗ trợ vốn số 1101/HĐ/PBC-HQ ngày 11/01/2019 với tổng số tiền hỗ trợ là 108.803.240.000 đồng không lấy lãi suất (Lãi suất 0%). Số tiền này sẽ được sử dụng vào mục đích thực hiện dự án xây dựng nhà máy bảo chế dược phẩm đạt tiêu chuẩn GMP EU và sẽ được hoàn đổi thành cổ phần theo Nghị quyết số Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2020 ngày 27/06/2020 nên chuyển thành vay dài hạn.

101 50 715 101

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**Vay ngắn hạn ngân hàng theo các hợp đồng:**

(4) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/19/HDK/VCB-PBC ngày 13/12/2019 với Hạn mức cấp tín dụng là 50 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng. Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh, được xác định và điều chỉnh theo từng Giấy nhận nợ cho từng lần giải ngân vốn vay. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Tài sản cầm cố là các tài khoản tiền gửi có kỳ hạn của Công ty CP Dược phẩm Trung ương I Pharbaco mở tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 01/2014/VCBHN-PHARBACO ngày 05/05/2014, Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 02/2014/VCBHN-PHARBACO ngày 26/09/2014 và Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 01/2015/CC/VCBHN-PHARBACO ngày 25/04/2015 ký giữa Ngân hàng và Công ty.

(5) Hợp đồng cấp tín dụng số 4051.20.002.371578.TD ngày 12/02/2020 với Hạn mức tín dụng là 170 tỷ đồng. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 20/12/2020. Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh, được xác định và điều chỉnh theo từng Giấy nhận nợ cho từng lần giải ngân vốn vay. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Tài sản đảm bảo theo Hợp đồng này là Khoản phải thu luân chuyển hình thành giữa Công ty và các đối tác với tỷ lệ duy trì nghĩa vụ tài chính tối đa là 50%; Hàng tồn kho luân chuyển thuộc sở hữu của Công ty được đặt tại địa chỉ Thạch Lỗi - huyện Sóc Sơn - Hà Nội với tỷ lệ duy trì nghĩa vụ tài chính tối đa là 50%; Giấy tờ có giá tại các Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 22601.19.002.371578.TG.DN ngày 24/04/2019, số 3163.17.002.371578.TG ngày 28/11/2017, số 4647.18.002.371578.TG.DN ngày 04/04/2018; số 23834.19.002.371578 ngày 24/05/2019 giữa Công ty CP Dược phẩm Trung ương I Pharbaco với Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Sở Giao dịch với tỷ lệ duy trì nghĩa vụ tài chính tối đa là 100%.

(6) Hợp đồng tín dụng số 01/2019/1809635/HĐTD ngày 18/11/2019 với Hạn mức cấp tín dụng là 199 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng. Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh, được xác định và điều chỉnh theo từng Giấy nhận nợ cho từng lần giải ngân vốn vay. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, bảo lãnh, mở L/C. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(7) Hợp đồng cấp tín dụng số LD1915600103 ngày 21/06/2019 với hạn mức cấp tín dụng là 200 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay là lãi suất điều chỉnh, được xác định và điều chỉnh theo từng Giấy nhận nợ cho từng lần giải ngân vốn vay. Tài sản đảm bảo là 24.769.676 cổ phần Công ty CP Dược phẩm Trung ương I - Pharbaco thuộc sở hữu của các cổ đông công ty và quyền sử dụng 45.540m<sup>2</sup> và toàn bộ công trình gắn liền với đất với tổng giá trị là 440 tỷ đồng. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

(8) Hợp đồng tín dụng số 088DN.HĐTD.2017 kèm Thỏa thuận về tín dụng chứng từ và Thỏa thuận về bảo lãnh với Hạn mức tín dụng là 40 tỷ đồng hoặc ngoại tệ tương đương. Thời hạn của hạn mức tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng. Lãi suất cho vay là lãi suất điều chỉnh được xác định và điều chỉnh theo từng Đơn đề nghị giải ngân kèm Giấy nhận nợ cho từng lần giải ngân vốn vay. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Tài sản bảo đảm là Khoản phải thu/ quyền đòi nợ phát sinh từ các Hợp đồng kinh tế đầu ra với giá trị các khoản phải thu tối thiểu là 50 tỷ đồng.

**Vay dài hạn ngân hàng theo hợp đồng**

(9) Hợp đồng cấp tín dụng số LD1915600108 ngày 14/06/2019 với hạn mức cấp tín dụng là 400 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức cấp tín dụng là 84 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất là 8%/năm trong 12 tháng đầu tiên. Từ tháng thứ 13 kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động tiết kiệm cá nhân VND 13 tháng trả lãi cuối kỳ của ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh cộng biên độ 2,5%/năm, định kỳ điều chỉnh 3 tháng/lần và phù hợp với quy định của Ngân hàng nhà nước về lãi suất cho vay. Lãi suất vay là lãi suất điều chỉnh, được xác định và điều chỉnh theo từng Giấy nhận nợ cho từng lần giải ngân vốn vay. Tài sản đảm bảo là toàn bộ máy móc, thiết bị, Hệ thống thiết bị Phòng sạch HVAC và các máy móc thiết bị phụ trợ thuộc dự án đầu tư nhà máy bảo chế được phẩm tiêu chuẩn GMP-EU. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Khoản mục	01/04/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Đơn vị tính: VND 30/06/2020
<b>a) Phải nộp</b>				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	7,653,276,217	7,653,276,217	-
Thuế TNDN	-	-	-	-
Thuế TNCN	5,057,442	15,004,793	15,005,120	5,057,115
Thuế tài nguyên	1,046,400	2,688,000	1,968,000	1,766,400
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,536,213,636	3,324,476,749	4,860,690,385	-
Các loại thuế khác	-	1,930,500	1,930,500	-
<b>Cộng</b>	<b>1,542,317,478</b>	<b>10,997,376,259</b>	<b>12,532,870,222</b>	<b>6,823,515</b>
<b>b) Phải thu</b>				
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	6,862,664	5,487,851,211	5,487,851,211	6,862,664
Thuế xuất, nhập khẩu	18,527,868	590,655,527	670,902,033	98,774,374
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			1,195,901,411	1,195,901,411
Thuế TNDN	419,684,379	-	-	419,684,379
Thuế TNCN	168,879,888	82,697,700	61,790,700	147,972,888
<b>Cộng</b>	<b>613,954,799</b>	<b>6,078,506,738</b>	<b>7,354,654,655</b>	<b>1,869,195,716</b>

**17. Phải trả khác**

	30/06/2020 VND	01/04/2020 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>39,250,152,100</b>	<b>27,346,324,929</b>
Kinh phí công đoàn	286,664,406	513,187,719
Bảo hiểm y tế	34,870,391	19,854,444
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	118,200,000	64,200,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	38,810,417,303	26,749,082,766
- <i>Trả cổ tức cổ đông thường</i>	<i>1,150,996,467</i>	<i>738,443,967</i>
- <i>Công ty CP Đầu tư tài chính Phúc Thịnh (i)</i>	<i>20,000,000,000</i>	<i>20,000,000,000</i>
- <i>Công ty TNHH BRV Healthcare</i>	<i>2,000,000,000</i>	<i>2,000,000,000</i>
- <i>Bệnh viện Đa khoa Nông Nghiệp (ii)</i>	<i>1,998,048,291</i>	<i>1,091,797,055</i>
- <i>Bệnh viện Hữu nghị Việt Tiệp (ii)</i>	<i>3,118,635,221</i>	<i>2 071 056 170</i>
- <i>Các đối tượng khác</i>	<i>10,542,737,324</i>	<i>2,918,841,744</i>
<b>b) Dài hạn</b>	<b>3,042,070,000</b>	<b>3,198,070,000</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,042,070,000	3,198,070,000
<i>Trường Trung học phổ thông Văn Lang</i>	<i>1,140,000,000</i>	<i>1,140,000,000</i>
<i>Công ty CP giao nhận Hàng không AAL</i>		<i>165,000,000</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>1,902,070,000</i>	<i>1,893,070,000</i>
<b>Cộng</b>	<b>42,292,222,100</b>	<b>30,825,190,211</b>

(i) Khoản tiền do Công ty CP Đầu tư tài chính Phúc Thịnh ứng trước tiền chuyển đổi quyền lợi trong tương lai của Công ty CP Dược

(ii) Là các khoản chia lợi nhuận cho Bệnh viện Đa khoa Nông nghiệp và Bệnh viện Hữu nghị Việt Tiệp theo hợp đồng hợp tác kinh doanh.

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP** (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**18. Vốn chủ sở hữu**

**18.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
				Cộng
Số dư ngày 31/12/2019	400,000,000,000	26,200,000,000	10,936,172,879	437,136,172,879
Lãi kỳ trước	-	-	5,189,849,948	5,189,849,948
Phân phối các quỹ	-	-	-	-
Số dư ngày 31/03/2020	400,000,000,000	26,200,000,000	16,126,022,827	442,326,022,827
Lãi trong kỳ	-	-	5,474,937,199	5,474,937,199
Phân phối các quỹ	-	-	(10,936,172,879)	(10,936,172,879)
Số dư ngày 30/06/2020	400,000,000,000	26,200,000,000	10,664,787,147	436,864,787,147

**18.1. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2020 VND	01/04/2020 VND
Công ty CP Appollo	7,500,000,000	106,500,000,000
Tổng Công ty Dược Việt Nam - Công ty Cổ phần	56,997,900,000	56,997,900,000
Công ty CP Sài Gòn Pharma	141,196,760,000	141,196,760,000
Công ty TNHH Reliv Pharma		28,803,240,000
Công ty TNHH Dược phẩm Huy Cường	50,000,000,000	50,000,000,000
Công ty TNHH Vận tải Thủy bộ Hải Hà	99,000,000,000	-
Cổ đông khác	45,305,340,000	16,502,100,000
<b>Cộng</b>	<b>400,000,000,000</b>	<b>400,000,000,000</b>

**18.2. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020 VND	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	400,000,000,000	400,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	400,000,000,000	400,000,000,000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	-

**18.3. Cổ phiếu**

	30/06/2020	01/04/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40,000,000	40,000,000
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	40,000,000	40,000,000
Cổ phiếu phổ thông	40,000,000	40,000,000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40,000,000	40,000,000
Cổ phiếu phổ thông	40,000,000	40,000,000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**18.: Các quỹ của doanh nghiệp**

Khoản mục	Đơn vị tính: VND			
	01/04/2020	Tăng trong năm	Giảm trong năm	30/06/2020
Quỹ đầu tư phát triển	37,559,066,782	936,172,879	-	38,495,239,661
<b>Cộng</b>	<b>37,559,066,782</b>	<b>936,172,879</b>	<b>-</b>	<b>38,495,239,661</b>

**\*) Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được trích lập từ phần lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp, được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp. Phù hợp với quy định tại điều lệ của Công ty.

**19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

	30/06/2020	01/04/2020
<b>Ngoại tệ các loại</b>		
<i>USD</i>	55,091.43	75,552.63
Tiền mặt	7,003.00	7,003.00
Tiền gửi ngân hàng	48,088.43	68,549.63
<i>EUR</i>	510.07	512.80
Tiền gửi ngân hàng	510.07	512.80

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

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

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020 VND	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND
<b>Doanh thu</b>		
Bán hàng hóa, vật tư	25,655,333,071	89,649,084,482
Bán thành phẩm	141,215,826,780	144,215,243,264
Cung cấp dịch vụ	3,541,034,789	3,439,141,913
<b>Cộng</b>	<b>170,412,194,640</b>	<b>237,303,469,659</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020 VND	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND
Giá vốn bán hàng hóa, vật tư	31,975,077,591	85,520,287,577
Giá vốn bán các thành phẩm	103,212,285,449	123,226,004,663
<b>Cộng</b>	<b>135,187,363,040</b>	<b>208,746,292,240</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020 VND	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay	1,904,332,123	43,973,243
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	456,898,787	
<b>Cộng</b>	<b>2,361,230,910</b>	<b>43,973,243</b>

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**4. Chi phí tài chính**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay	3,501,868,161	2,300,615,221
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	734,089,547	32,161,057
<b>Cộng</b>	<b>4,235,957,708</b>	<b>2,332,776,278</b>

**5. Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
<i>a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm</i>	<i>2,180,205,890</i>	<i>1,157,700,622</i>
Chi phí nhân viên	1,639,473,560	981,537,582
Chi phí vật liệu bao bì	73,355,597	2,149,850
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	599,091	46,402,793
Chi phí khấu hao TSCĐ	9,938,196	5,291,007
Chi phí bằng tiền khác	456,839,446	122,319,390
<i>b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</i>	<i>25,717,340,716</i>	<i>26,403,992,609</i>
Chi phí nhân viên quản lý	10,530,794,460	7,842,995,218
Chi phí vật liệu quản lý	912,802,353	1,846,458,898
Chi phí đồ dùng văn phòng	966,460,894	895,172,012
Chi phí khấu hao TSCĐ	3,438,822,786	3,046,652,462
Thuế, phí và lệ phí	3,693,602,742	1,712,993,178
Chi phí dự phòng	40,000,000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,018,282,728	5,850,581,355
Chi phí bằng tiền khác	3,116,574,753	5,209,139,486

**6. Thu nhập khác**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Thu nhập từ xử lý số dư công nợ		
Thu nhập từ lợi nhuận được chia từ phòng khám Vân Long	21,179,760	
Thu nhập khác	4,365,050	129,651
<b>Cộng</b>	<b>25,544,810</b>	<b>129,651</b>

**7. Chi phí khác**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Nộp phạt		(855,102,522)
Tiền chậm nộp thuế đất		120,000,000
Chi phí khác	3,165,807	90,339,307
<b>Cộng</b>	<b>3,165,807</b>	<b>(644,763,215)</b>

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)

**VII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp**

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
<b>1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:</b>		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	806,583,602,268	178,498,908,370
<b>2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	637,870,908,056	116,194,843,082

**VII Những thông tin khác**

**1) Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt**

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong năm như sau:

	Từ ngày 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt	1,096,787,087	720,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,096,787,087</b>	<b>720,000,000</b>

**2. Thông tin so sánh**

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020 của Công ty CP Dược phẩm Trung ương I - Pharbaco

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2020

CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG I - PHARBACO

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc



Trần Thị Bích Loan



Nguyễn Đức Cảnh



Đặng Lệ Thu

(Giấy ủy quyền số 08/2020/UQ-PHARBACO  
ngày 10/07/2020)