

**TỔNG CÔNG TY DƯỢC VIỆT NAM
CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG CODUPHA
PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NĂM 2018**

TP.HỒ CHÍ MINH - NĂM 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Năm 2018

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2018	01/01/18
				Số điều chỉnh
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1,568,049,229,922	1,800,747,105,221
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		55,569,680,297	95,668,497,187
1- Tiền	111	V.01	55,569,680,297	95,668,497,187
2- Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1- Đầu tư ngắn hạn	121			
2- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		947,698,042,965	1,040,385,660,010
1- Phải thu của khách hàng	131		866,465,144,424	931,950,503,250
2- Trả trước người bán	132		27,839,266,377	19,194,911,113
3- Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4- Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5- Các khoản phải thu khác	135	V.03	54,815,754,666	90,713,691,657
6- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		-1,422,122,502	-1,473,446,010
7- Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		552,147,955,638	648,976,967,318
1- Hàng tồn kho	141	V.04	553,757,631,704	650,131,408,288
2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-1,609,676,066	-1,154,440,970
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,633,551,022	15,715,980,706
1- Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,390,451,164	3,801,483,064
2- Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,928,029,553	11,741,630,851
3- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		315,070,306	172,866,791
4- Tài sản ngắn hạn khác	155	V.05		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		232,938,386,426	228,847,546,383
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1- Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2- Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3- Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4- Phải thu dài hạn khác	218			
5- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		190,343,327,179	102,431,161,559
1- TSCĐ hữu hình	221	V.06	133,346,037,381	43,604,663,385
- Nguyên giá	222		214,041,368,263	113,835,475,443
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-80,695,330,882	-70,230,812,058
2- TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3- TSCĐ vô hình	227	V.07	56,997,289,798	58,826,498,174
- Nguyên giá	228		60,286,524,915	60,237,524,915
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-3,289,235,117	-1,411,026,741
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.08	710,585,000	82,113,715,372
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		36,898,301,299	42,881,566,676
1- Đầu tư vào công ty con	251			3,478,339,048
2- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		3,495,073,671	
3- Các khoản đầu tư dài hạn khác	258	V.09	33,403,227,628	39,403,227,628
4- Dự phòng g.giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		4,986,172,948	1,421,102,776
1- Chi phí trả trước dài hạn	261			1,421,102,776
2- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3- Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,800,987,616,348	2,029,594,651,604
NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2018	1/1/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1,591,424,043,548	1,822,529,095,210
I. Nợ ngắn hạn	310		1,538,101,650,405	1,764,006,702,067
1- Vay và nợ ngắn hạn	311	V.10	573,800,703,402	655,928,966,211
2- Phải trả cho người bán	312		889,164,710,520	1,007,943,881,187
3- Người mua trả tiền trước	313		32,308,706,202	24,901,795,100
4- Thuế và các khoản phải nộp NN	314	V.11	1,123,947,574	7,585,884,978
5- Phải trả người lao động	315		3,324,051,544	10,734,111,017
6- Chi phí phải trả	316		1,258,740,899	1,222,967,716
7- Phải trả nội bộ	317			
8- Phải trả theo tiến độ KH HĐXD	318			
9- Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.12	40,351,168,116	52,300,073,709
10- Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-3,230,377,851	3,389,022,149
II. Nợ dài hạn	330		53,322,393,143	58,522,393,143
1- Phải trả dài hạn người bán	331			
2- Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3- Phải trả dài hạn khác	333		12,922,393,143	12,922,393,143
4- Vay và nợ dài hạn	334		40,400,000,000	45,600,000,000
5- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7- Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8- Doanh thu chưa thực hiện	338			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		209,563,572,799	207,065,556,394
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	209,563,572,799	207,065,556,394
1- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		182,700,000,000	182,700,000,000
2- Thặng dư vốn cổ phần	412			
3- Vốn khác của chủ sở hữu	413		213,830,524	213,830,524

4- Cổ phiếu ngân quỹ	414		-298,960,000	-298,960,000
5- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		5,565,472,646	5,475,989,514
6- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7- Quỹ đầu tư phát triển	417		9,071,115,794	4,406,245,906
8- Quỹ dự phòng tài chính	418			
9- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	420		168,088,062	13,056,492,551
11- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			10,622,534,760	
12- Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
13 -Lợi ích cổ động không kiểm soát	429		1,521,491,013	1,511,957,899
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		1,800,987,616,348	2,029,594,651,604

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	TM	
1- Tài sản thuê ngoài		
2- Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		
3- Hàng hoá nhận giữ bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		
4- Nợ khó đòi đã xử lý		
5- Ngoại tệ các loại		
6- Dự toán chi sự nghiệp, dự án		

Tp, Ngày 22Tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





CN: *Chu Thị Bích Hồng*

CN. *Nguyễn Văn Tuất*

BS. *Bùi Hữu Hiệt*

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUI 4		Lũy kế từ đầu năm	
			2018	2017	2018	2017
1	2	3	4	4	6	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	863,187,394,121	1,031,276,339,598	3,131,287,144,790	3,690,831,560,200
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		21,497,422,695	12,614,439,060	42,032,963,383	25,982,045,595
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		841,689,971,426	1,018,661,900,538	3,089,254,181,408	3,664,849,514,605
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	779,862,807,147	974,169,522,537	2,897,260,306,630	3,444,752,746,678
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		61,827,164,279	44,492,378,001	191,993,874,777	220,096,767,927
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	8,042,929,665	18,707,895,924	30,634,898,542	26,200,849,685
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	13,423,901,726	10,320,790,675	45,719,159,390	47,383,324,508
Trong đó : Lãi vay phải trả	23		11,657,323,205	8,388,498,844	38,910,578,426	35,859,099,757
8. Chi phí bán hàng	24		31,673,102,870	32,862,381,848	114,859,482,616	120,568,471,131
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8,513,389,611	17,870,270,245	33,782,893,982	54,357,816,072
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh: 30= 20 + (21-22)-(24+25)	30		16,259,699,737	2,146,831,158	28,267,237,333	23,988,005,901
11. Thu nhập khác	31		504,356,705	25,037,715,658	1,251,510,846	28,329,838,955
12. Chi phí khác	32		1,246,082,738	13,287,107,841	1,586,948,880	14,270,362,619
13. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40		-741,726,033	11,750,607,817	-335,438,034	14,059,476,336
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 +40)	50		15,517,973,704	13,897,438,975	27,931,799,299	38,047,482,237
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3,115,742,911	2,782,505,254	3,575,853,688	3,422,974,804
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp : (60 = 50 - 51-52)	60		12,402,230,793	11,114,933,721	24,355,945,610	34,624,507,433

Lập ngày 22 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



CN: Chu Thị Bích Hồng

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)



CN. Nguyễn Văn Tuất



BS. Bùi Hữu Hi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2018

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MS	TM	LK 2018	LK 2017
1	2		3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng , cung cấp dịch vụ và doanh thu	01		3,311,410,297,740	3,657,885,342,417
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(2,833,378,553,821)	(2,789,117,605,543)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(69,703,490,407)	(52,340,107,050)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(38,910,578,426)	(35,859,099,757)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(7,581,448,575)	(6,798,262,331)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		725,399,336,674	157,396,314,085
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(622,291,361,168)	(840,008,910,122)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh	20		464,944,202,019	91,157,671,699
			0	
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,1 1	(26,519,335,919)	(74,036,637,009)
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22		59,526,364	126,200,000
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(152,300,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn	24		152,300,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		6,000,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10,988,338,333	10,838,333,333
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9,471,471,222)	(63,072,103,676)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ	31	21		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ	32	21		(298,960,000)
3. Tiền vay ngắn hạn , dài hạn nhận được	33		1,541,422,716,822	1,834,331,876,465
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,037,007,793,069)	(1,841,003,229,578)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(495,585,076,247)	(6,970,313,113)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(40,112,345,451)	21,115,254,910
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		95,668,497,187	74,485,726,723
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		13,528,561	67,515,554
- Lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá			29,133,883	86,072,882
- Lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá			15,605,322	18,557,328
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	55,569,680,297	95,668,497,187

Lập ngày 22 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu
(ký, họ tên)

Kế Toán Trưởng
(ký, họ tên)

Tổng Giám Đốc
(ký, họ tên)





CN: Chu Thị Bích Hồng

CN. Nguyễn Văn Tuát

BS. Bùi Hữu Hiệt

BẢN THUYẾT MINH HỢP NHẤT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2018

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 66.35%, 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	% Sở hữu	Giá gốc
1. Công ty con				
	Công ty TNHH DP Codupha-Lao	253 Viêng chalern,Thủ đô Vientian	9.,7%	16,587,396,125
2. Công ty liên kết				
	Công ty TNHH Y Tế Alfreasa Codupha Việt Nam	2 Thi Sách, P. Bến Nghé, Q1, Tp.HCM	30%	3,520,408,664
3. Đơn vị khác				
	Công ty CP Phát Triển Đô Thị Đông Dương		5,86%	29,000,000,000
	Công ty CP Dược và Dịch Vụ Thương Mại Tuyên Quang	225 Quang Trung , P Tân Quang TP Tuyên Quang	17,2%	472,484,723
	Công Ty CP Y Dược Phẩm Việt Nam	73-75 đường số 1 Cư xá Chu Văn An , P26, Q Bình Thạnh	5.26%	3,930,742,905

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

1- Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018

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	31/12/2018	1/1/2018
- Tiền mặt	4,131,758,249	4,422,897,660
- Tiền gửi ngân hàng	51,437,922,048	91,245,599,527
- Các khoản tương ứng tiền		
Cộng	55,569,680,297	95,668,497,187

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2018	01/01/2018
(a) Phải thu ngắn hạn	866,465,144,424	931,950,503,250
Bệnh viện Hữu Nghị Việt Tiệp	8,515,348,930	23,316,657,059
Bệnh viện Trung Ương Huế	31,993,865,813	28,256,822,721
Bệnh viện Chợ Rẫy	76,085,054,139	65,549,865,646
Công ty Cổ Phần Dược phẩm Hiệp Bách Niên	19,759,927,858	25,414,868,210
Các khách hàng khác	730,110,947,684	789,577,156,392
(b) Phải thu của khách hàng liên quan	31/12/2018	1/1/2018
Công ty TNHH Codupha Lào		14,528,500,263
Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre		
Công ty CP Dược Và Dịch vụ thương mại Tuyên Quang	458,353,972	107,629,975
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC I		

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/12/2018	01/01/2018
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Các khoản phải thu khác:		
Trong đó:		
Du no BHXH (3383)		
Phải thu khác giữa CNHN và CN Miền Trung		
Phải thu khác giữa VP và các Chi Nhánh		
- Các khoản thu khác (TK: 1388)	43,359,870,064	90,713,691,657
+ Thu tiền hàng ủy thác	11,696,348,248	8,013,570,013
+ Thu thuê kho	731,858,633	40,000,000
+ Thu Lai chậm trả	1,019,427,175	423,299,744
+ Phải thu dịch vụ	2,932,058,768	1,720,895,654
+ Phải thu khác	3,041,466,050	18,539,693,560
+ phải thu bù thiếu	23,938,711,190	51,018,983,939
- Tạm ứng: (TK 141)	2,486,692,080	642,224,732
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn (TK 2441)	8,969,192,522	10,315,024,015
	54,815,754,666	90,713,691,657

4- Hàng tồn kho	31/12/2018	01/01/2018
- Hàng mua đang đi trên đường		55,889,030,625
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SXKD dở dang		

- Thành phẩm		
- Hàng hoá	553,757,631,704	594,242,377,663
- Hàng gửi bán		
- Hàng hoá kho bán thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	553,757,631,704	650,131,408,288
* 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	1,154,440,970

5- Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn	31/12/2018	01/01/2018
. Chi phí trả trước về thuê hoạt động	1,162,451,164	1,916,825,572
. 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		656,657,492
Tổng cộng	2,390,451,164	3,801,483,064
(b) Chi phí trả trước dài hạn	4,986,172,948	1,421,102,776
. Chi phí trả trước về thuê hoạt động	155,752,778	
. Công cụ , dụng cụ	1,236,358,910	
. Chi phí trả trước dài hạn khác	1,977,234,062	109,223,663
Quyền sử dụng đất tại KCN Hoa Khanh - Đà Nẵng	1,616,827,198	1,311,879,113

6- Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

	1/1/2018	Số đã nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	31/12/2018
Thuế GTGT hàng bán				
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		50,592,673,444	50,322,354,621	270,318,823
Thuế Xuất, nhập khẩu	172,806,791	2,661,299,268	2,820,770,091	13,335,968
Thuế thu nhập doanh nghiệp LAO		79,896,885	70,722,862	9,174,023
Thuế khác		38,241,492	16,000,000	22,241,492
Tổng cộng	172,806,791	53,372,111,089	53,159,124,712	315,070,306

7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

12/31/2018

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
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	29,802,073,099	37,280,269,011	31,591,334,105	3,992,510,801	11,169,288,426	113,835,475,442
Số dư đầu năm -HCM	12,479,697,098	25,062,031,752	28,405,092,268	3,992,510,801	57,807,463	69,997,139,382
Số dư đầu năm LAO KTKPMG	17,322,376,001	12,218,237,259	3,186,241,838		11,111,480,963	43,838,336,061
- Mua trong năm		96,757,920	2,173,517,455	131,150,000	39,590,100	2,441,015,475
- Đầu tư XDCB hoàn thành	80,520,636,246	18,798,984,720	1,235,287,000			100,554,907,966
- Chuyển sang phân loại xy dựng dở dang						
- Thanh lý, nhượng bán		1,347,342,482	387,200,000	86,925,523		1,821,468,005
- Giảm khác		930,467,973		5,799,750		936,267,723
Chênh lệch quy đổi tiền tệ	-12,938,241	-8,919,312	-2,325,957		-8,111,382	-32,294,892
Số dư cuối năm	110,309,771,104	53,889,281,884	34,610,612,603	4,030,935,528	11,200,767,144	214,041,368,263
	12,479,697,098	24,228,321,699	30,578,609,723	4,117,861,051	57,807,463	71,462,297,034
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	20,474,232,974	17,661,563,961	21,360,999,164	2,903,624,554	7,830,391,405	70,230,812,058
- Tăng khác						
- Khấu hao trong năm	5,021,658,732	3,733,147,932	3,105,974,059	265,556,854	150,196,814	12,276,534,391
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		1,347,342,482	351,706,675	86,925,523		1,785,974,680
Chênh lệch quy đổi tiền tệ	-10,112,007	-8,446,469	-1,797,871		-5,684,539	-26,040,886
Số dư cuối năm	25,485,779,699	20,038,922,942	24,113,468,677	3,082,255,885	7,974,903,680	80,695,330,883
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	9,327,840,125	19,618,705,050	10,230,334,941	1,088,886,247	3,338,897,021	43,604,663,384
- Tại ngày cuối năm	84,823,991,405	33,850,358,942	10,497,143,926	948,679,643	3,225,863,464	133,346,037,381

* 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 23.000m² 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.

8- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình đến: 31/12/2018

Khoản mục	Bản quyền phần mềm	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm	2,400,899,081	57,836,625,834	60,237,524,915
- Tăng trong năm	49,000,000		49,000,000
Giảm trong kỳ			
Số dư cuối quý	2,449,899,081	57,836,625,834	60,286,524,915
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	591,156,174	819,870,567	1,411,026,741
- Khấu hao trong năm	141,666,666	1,736,541,710	1,878,208,376
Số dư cuối quý	732,822,840	2,556,412,277	3,289,235,117
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu năm	1,809,742,907	57,016,755,267	58,826,498,174
- Tại ngày cuối quý	1,717,076,241	55,280,213,557	56,997,289,798

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

9- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	31/12/2018	01/01/2018
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản	710,585,000	82,113,715,372
Trong đó: Những công trình lớn: KHO LE MINH XUAN	0	74,033,166,236
KHO ĐÀ NẴNG		6,640,879,136
Mua sắm TSCĐ	710,585,000	1,439,670,000
10- Đầu tư dài hạn khác	53,511,032,417	59,511,032,417
- Đầu tư góp vốn cty con	16,587,396,125	16,587,396,125
- Đầu tư vào cty liên doanh, liên kết	3,520,408,664	3,520,408,664
- 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	10,403,227,628
Cộng	31/12/2018	1/1/2017
11- Các khoản vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	573,800,703,402	635,773,340,024
Trong đó: + Vay huy động vốn của CB CNV	537,304,492	14,098,842,882
+ Vay ngân hàng bằng VND	556,486,960,704	621,674,497,142
+ Vay ngân hàng Lao	16,776,438,206	
+ Vay ngân hàng bằng Niệ (Tương đương VND)		
- Vay dài hạn	45,600,000,000	50,800,000,000
- Vay dài hạn đến hạn trả	-5,200,000,000	-5,200,000,000
Các khoản vay đến hạn trả sau 12 tháng	40,400,000,000	45,600,000,000

12- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	1/1/2018	trong kỳ	kỳ	31/12/2018
Thuế GTGT hàng bán phai nop	219,278,556	630,175,214	849,453,770	
Thuế Tiêu thụ đặc biệt				
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,977,046,056	3,505,130,825	7,557,743,949	924,432,932
Thuế Tài nguyên				
Thuế Nhà đất				
Tiền thuê đất				
Thuế môn bài		4,000,000	4,000,000	
Thuế thu nhập cá nhân	324,577,548	1,261,957,768	1,387,020,674	199,514,642
Các loại thuế khác				
Phải thu Nhà nước				

Thuế khác	1,994,155,088	154,556,209	2,148,711,297	
Cộng	7,515,057,248	5,555,820,016	11,946,929,690	1,123,947,574

13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2018	01/01/2018
- Kinh phí công đoàn	0	94,646,592
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm xã hội	0	-35,504,344
- Phải trả về cổ tức	10,931,454,000	1,897,190,000
- Phải trả về cổ tức dài hạn	10,833,338,334	21,666,676,667
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	426,700,700	3,011,102,364
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18,159,675,082	25,665,962,430
<i>Trong đó:</i>		
+ Ký quỹ	10,384,408,063	16,453,829,783
+ Phải trả khách hàng ủy thác	827,425,017	728,685,078
+ Hỗ trợ thuê văn phòng	4,743,750,000	6,468,750,000
+ Phải trả Gia trị Tsan không đánh giá cho NN		
+ Nhận ký quỹ Thế chân thuê nhà	640,802,909	782,802,909
+ Phải trả phải nộp khác	1,563,289,093	1,231,894,660
Cộng	40,351,168,116	52,300,073,709

14- Vốn chủ sở hữu đến : 31/12/2018

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 toán	Cộng
A	1		2		3	4		6
Số dư đầu năm trước	182,700,000,000	163,439,351	-137,360,000	5,398,761,724	4,406,245,906	-394,367,053	1,502,564,352	193,639,284,280
- Tăng vốn trong năm trước								0
- Lãi trong năm trước						34,610,377,301		34,610,377,301
- Trích lập quỹ			0					0
Chia cổ tức						-14,592,320,000		-14,592,320,000
Trích lập quỹ khen thưởng,phúc lợi						-6,369,131,438		-6,369,131,438
- Giảm vốn trong năm trước								0
- Lỗ trong năm trước								0
Mua cổ phiếu quỹ			-161,600,000					-161,600,000
- Biến động khác		50,391,173		77,227,790		-198,066,259	9,393,547	-61,053,749
Số dư đầu năm 1/1/2018	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 nay								
- Lãi trong năm nay						24,287,480,160	10,071,036	24,297,551,196
- Trích lập quỹ					4,664,869,888	-4,664,869,888		
Mua cổ phiếu quỹ								0
- Giảm vốn trong năm nay								
- Lỗ trong năm nay								
-Chia cổ tức						-21,888,480,000		-21,888,480,000
- Trích quỹ khen thưởng+ phúc lợi								0
- Biến động				89,483,132			-537,922	88,945,210
Số dư tại 31/12/2018	182,700,000,000	213,830,524	-298,960,000	5,565,472,646	9,071,115,794	10,790,622,824	1,521,491,013	209,563,572,799

b-Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2018	01/01/2018
- 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
Cộng	182,700,000,000	182,700,000,000

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

e - Các quỹ của doanh nghiệp :	31/12/2018	01/01/2018
- Quỹ đầu tư phát triển	9,071,115,794	4,406,245,906
- Quỹ dự phòng tài chính	0	
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	
+ Lợi nhuận chưa PP	10,790,622,824	13,056,492,551
* 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.

	31/12/2018	31/12/2017
17 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	3,131,287,144,790	3,690,831,560,200
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	3,093,693,448,336	3,665,628,878,610
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	37,593,696,454	25,202,681,590
18 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	42,032,963,383	25,982,045,595
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	205,197,530	
- Giảm giá hàng bán	1,385,645,214	1,225,978,883
- Hàng bán bị trả lại	37,113,083,707	24,756,066,712
Giảm trừ của Lào	3,329,036,932	
19 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 10)	3,089,254,181,408	3,664,849,514,605
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	3,051,660,484,954	3,639,646,833,015
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	37,593,696,454	25,202,681,590

20 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	2,897,260,306,630	3,444,752,746,678
Cộng	2,897,260,306,630	3,444,752,746,678
21 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,867,356,227	1,008,862,909
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	10,988,338,333	10,988,283,833
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4,617,954,434	3,109,402,749
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm	7,576,306,366	4,541,586,427
- Chiết khấu bán hàng được hưởng	5,584,943,182	6,002,350,071
- Doanh thu hoạt động tài chính		
Cộng	30,634,898,542	25,650,485,989
22 - Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	38,910,578,426	35,859,099,757
- 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	5,929,916,170	11,524,224,751
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	878,664,794	
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	45,719,159,390	47,383,324,508
Chi phí bán hàng		
- Chi phí nhân viên	59,685,738,271	68,200,260,999
- Chi phí vật liệu, bao bì, dụng cụ đồ dùng	3,077,721,246	3,562,443,729
- Chi phí khấu hao và phân bổ	11,921,386,708	9,330,347,598
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	19,361,728,723	24,123,428,781
- Chi phí khác	20,812,907,668	15,351,990,024
Cộng	114,859,482,616	120,568,471,131
Chi phí quản lý		
- Chi phí nhân viên	5,736,680,909	5,984,093,476
- Chi phí dụng cụ quản lý	578,278,363	4,453,401,181
- Chi phí khấu hao và phân bổ	640,430,796	1,448,859,173
- Thuế, phí và lệ phí	280,839,445	17,805,615,819
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,995,791,481	16,688,200,179
- Chi phí khác	8,760,127,021	6,504,200,234
- Chi phí dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	-209,254,033	1,473,446,010
Cộng	33,782,893,982	54,357,816,072
Thu nhập khác		

-Tiền bồi thường từ chuyển giao đất		24,910,051,024
- Tiền thưởng từ khách hàng	304,108,101	1,323,591,838
- Tiền hỗ trợ thuê văn phòng		1,583,620,000
- Thu nhập khác	947,402,745	512,576,093
Cộng	1,251,510,846	28,329,838,955
Chi phí khác		
- Chi phí giải tòa mặt bằng		4,216,460,200
- Phạt vi phạm hành chính	175,392,926	157,562,123
- Chi phí khác	1,411,555,954	9,896,340,296
Cộng	1,586,948,880	14,270,362,619
23 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp thực hiện (Mã số 51)		
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	27,931,799,299	38,047,482,237
- Thuế TNDN	3,575,853,688	3,422,974,804
Cộng	24,355,945,611	34,624,507,433

*** Thông tin điều chỉnh số dư đầu kỳ**

Căn cứ vào Quyết định số: 1445/QĐ-KTNN ngày 28/06/2018 Tổng Kiểm toán Nhà nước về việc Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản Nhà nước năm 2017, Công Ty CODUPHA đã điều chỉnh lại số liệu theo Thông báo kết quả Kiểm toán số 925/TB-KTNN ngày 16/11/2018 của liệu toán Nhà Nước vào năm 2017.

Bảng cân đối kế toán

Chi tiết	1/1/2018 Theo báo cáo VNĐ	Số liệu điều chỉnh theo KTNN VNĐ	1/1/2018 Đã điều chỉnh lại VNĐ
- Phải thu của khách hàng	931,785,636,472	164,866,778	931,950,503,250
- Các khoản phải thu khác	87,038,126,656	3,675,565,001	90,713,691,657
- Chi phí trả trước dài hạn	1,311,879,113	109,223,663	1,421,102,776
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6,387,644,137	1,198,240,841	7,585,884,978
- Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	10,305,077,950	2,751,414,601	13,056,492,551

1. Phải thu ngắn hạn khách hàng tăng do Công ty ghi nhận tiền chi phí thuê kho của năm 2017 sang năm 2018
2. Phải thu ngắn hạn khác tăng do ghi nhận các khoản chi phí dịch vụ giao hàng, phí phân phối và các khoản bù giá của khách hàng sang năm 2018
3. Chi phí trả trước dài hạn tăng do Công ty phân bổ giá trị quyền sử dụng đất tại Chi nhánh Cần Thơ chưa hợp lý vào chi phí năm 2017
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước tăng do doanh thu và chi phí thay đổi
5. Lợi nhuận chưa phân phối tăng do kết quả của Kiểm toán Nhà nước thay đổi.

Người lập biểu


CN: Chu Chi Bích Hồng

Kế toán trưởng


CN. Nguyễn Văn Tuất

Lập ngày 22 tháng 01 năm 2019

Kiểm Giám Đốc



BS. Bùi Hữu Hi