

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- HỢP NHẤT**  
**QUÝ 1-2019**

*Từ ngày: 01-01-2019 đến 31-03-2019*

Đơn vị tính:

VNĐ

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm           | Số đầu năm<br>01/01/2019 |
|--|------------|-------------|-----------------------|--------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                     | 5                        |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b><br><b>(100=110+120+130+140+150)</b>    | <b>100</b> |             | <b>48,586,103,549</b> | <b>57,553,716,343</b>    |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>                       | <b>110</b> | TM1 V.1     | <b>3,359,156,238</b>  | <b>12,374,639,249</b>    |
| 1. Tiền  | 111        |             | 3,359,156,238         | 12,374,639,249           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                                      | 112        |             | -                     |                          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                               | <b>120</b> | TM1A V.2a   | -                     |                          |
| 1. Chứng khoán kinh doanh  | 121        |             | -                     |                          |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)                    | 122        |             | -                     |                          |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                                 | 123        | TM1A V.2b1  | -                     |                          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                            | <b>130</b> |             | <b>13,418,827,314</b> | <b>11,297,756,304</b>    |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                                | 131        | TM1A V.3a   | 10,765,352,203        | 10,291,747,729           |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                                | 132        |             | <b>1,628,972,283</b>  | <b>104,515,650</b>       |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn  | 133        |             | -                     |                          |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng                | 134        |             | -                     |                          |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                                    | 135        |             | -                     |                          |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác  | 136        | TM1A V.4a   | 1,024,502,828         | 816,392,240              |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)                          | 137        |             | -                     |                          |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý   | 139        |             | -                     | 85,100,685               |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>  | <b>140</b> | TM1A V.6    | <b>30,329,738,799</b> | <b>31,781,443,139</b>    |
| 1. Hàng tồn kho  | 141        |             | 31,906,083,932        | 33,357,788,272           |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                              | 149        |             | (1,576,345,133)       | (1,576,345,133)          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                                    | <b>150</b> |             | <b>1,478,381,198</b>  | <b>2,099,877,651</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                                      | 151        | TM5 V.12a   | 535,525,554           | 444,458,599              |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ   | 152        |             | 776,860,441           | 1,575,165,662            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                        | 153        | TM5A V.16b  | <b>165,995,203</b>    | <b>80,253,390</b>        |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ                      | 154        |             | -                     |                          |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác   | 155        |             | -                     |                          |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b><br><b>(200=210+220+230+240+250+260)</b> | <b>200</b> |             | <b>98,173,972,786</b> | <b>99,893,500,945</b>    |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                               | <b>210</b> |             | <b>16,800,000</b>     | <b>16,000,000</b>        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                                 | 211        | TM1A V.3b   | -                     |                          |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                                 | 212        |             | 800,000               |                          |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                              | 213        |             | -                     |                          |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn   | 214        |             | -                     |                          |

|   |            |             |                        |                        |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215        |             | -                      |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216        | TM1A V.4b   | 16,000,000             | 16,000,000             |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219        |             | -                      |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>96,709,679,001</b>  | <b>98,172,202,441</b>  |
| 1. TSCĐ hữu hình                                    | 221        | TM2 V.8III  | 75,888,709,366         | 77,178,426,446         |
| - Nguyên giá  | 222        | TM2 V.8I    | 104,386,190,165        | 104,322,790,165        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 223        | TM2 V.8II   | (28,497,480,799)       | (27,144,363,719)       |
| 2. TSCĐ thuê tài chính                              | 224        |             | -                      |                        |
| - Nguyên giá  | 225        | TM3 V.9     | -                      |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 226        | TM3 V.9     | -                      |                        |
| 3. TSCĐ vô hình                                     | 227        | TM4 V.10III | 20,820,969,635         | 20,993,775,995         |
| - Nguyên giá  | 228        | TM4 V.10I   | 24,574,806,901         | 24,574,806,901         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        | TM4 V.10II  | (3,753,837,266)        | (3,581,030,906)        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> | TM5 V.10    | -                      |                        |
| - Nguyên giá  | 231        | TM5 V.10    | -                      |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 232        | TM5 V.10    | -                      |                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> | TM1A V7     | -                      |                        |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        |             | -                      |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        |             | -                      |                        |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b> |             | -                      |                        |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        | TM1A V2c    | -                      |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết          | 252        |             | -                      |                        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253        |             | -                      |                        |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)            | 254        |             | -                      |                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255        | TM1A V2b.2  | -                      |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> |             | <b>1,447,493,785</b>   | <b>1,705,298,504</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | TM5 V.12b   | 1,132,224,758          | 1,390,029,477          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                   | 262        |             | 315,269,027            | 315,269,027            |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263        |             | -                      |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |             | -                      |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>              | <b>270</b> |             | <b>146,760,076,335</b> | <b>157,447,217,288</b> |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>                | <b>300</b> |             | <b>49,811,840,552</b>  | <b>61,642,403,776</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>31,549,780,981</b>  | <b>43,361,553,491</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | TM5A V.15   | 15,723,927,511         | 14,790,265,691         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 6,424,655,904          | 5,497,259,407          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | TM5A V.16a  | <b>566,284,843</b>     | <b>731,910,150</b>     |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 1,506,624,896          | 2,080,953,515          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | TM5A V.17   | -                      | 193,941,398            |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |             | -                      |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |             | -                      |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |             | -                      |                        |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | TM5A V.19a  | 951,736,129            | 570,853,182            |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | TM5A V.14a  | 6,213,573,677          | 18,829,206,880         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |             | -                      |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | TM7 V.20e   | 162,978,021            | 667,163,268            |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |             | -                      |                        |

|  |            |            |                        |                        |
|--|------------|------------|------------------------|------------------------|
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324        |            | -                      |                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |            | <b>18,262,059,571</b>  | <b>18,280,850,285</b>  |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                  | 331        |            | -                      |                        |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 332        |            | -                      |                        |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        |            | -                      |                        |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334        |            | -                      |                        |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        |            | -                      |                        |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336        |            | -                      |                        |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | TM5A V.19b | 227,209,286            | 246,000,000            |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | TM5A V.14b | 18,034,850,285         | 18,034,850,285         |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |            | -                      |                        |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340        |            | -                      |                        |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        |            | -                      |                        |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 342        |            | -                      |                        |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       | 343        |            | -                      |                        |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>        | <b>400</b> | TM6 V.20a  | <b>96,948,235,783</b>  | <b>95,804,813,512</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |            | <b>96,948,235,783</b>  | <b>95,804,813,512</b>  |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        | TM6 V.20b  | 80,000,000,000         | 80,000,000,000         |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |            | 2,205,500,000          | 2,205,500,000          |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413        |            | -                      |                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |            | -                      |                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |            | -                      |                        |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |            | -                      |                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |            | -                      |                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        | TM7 V.20e  | 4,898,816,089          | 4,756,163,904          |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |            | -                      |                        |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |            | -                      |                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |            | 9,843,919,694          | 8,843,149,608          |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản           | 422        |            | -                      |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |            | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |            | -                      |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |            | -                      |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>        | <b>440</b> |            | <b>146,760,076,335</b> | <b>157,447,217,288</b> |

TP.Hồ Chí Minh, ngày .... Tháng... Năm.

**NGƯỜI LẬP**

(Ký, họ tên)

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

(Ký, họ tên)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH- HỢP NHẤT QUÝ 1-2019

Từ ngày: 01-01-2019 đến 31-03-2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh      | Quý này Năm nay       | Quý này năm trước     | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-----------|------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| <b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>                    | <b>01</b> | <b>TM8 VI.1</b>  | <b>30,542,424,757</b> | <b>33,873,538,561</b> | <b>30,542,424,757</b>                        | <b>33,873,538,561</b>                          |
| <b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                              | <b>02</b> | <b>TM8 VI.2</b>  | <b>39,452,809</b>     | <b>86,205,115</b>     | <b>39,452,809</b>                            | <b>86,205,115</b>                              |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)      | 10        |                  | 30,502,971,948        | 33,787,333,446        | 30,502,971,948                               | 33,787,333,446                                 |
| <b>4. Giá vốn hàng bán</b>  | <b>11</b> | <b>TM9 VI.3</b>  | <b>23,652,847,853</b> | <b>26,120,295,962</b> | <b>23,652,847,853</b>                        | <b>26,120,295,962</b>                          |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)         | 20        |                  | 6,850,124,095         | 7,667,037,484         | 6,850,124,095                                | 7,667,037,484                                  |
| <b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                             | <b>21</b> | <b>TM9 VI.4</b>  | <b>2,820,397</b>      | <b>5,982,470</b>      | <b>2,820,397</b>                             | <b>5,982,470</b>                               |
| <b>7. Chi phí tài chính</b>   | <b>22</b> | <b>TM9 VI.5</b>  | <b>823,586,357</b>    | <b>902,410,697</b>    | <b>823,586,357</b>                           | <b>902,410,697</b>                             |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23        |                  | 820,155,107           | 902,410,697           | 820,155,107                                  | 902,410,697                                    |
| <b>8. Chi phí bán hàng</b>  | <b>25</b> | <b>TM9 VI.8a</b> | <b>2,592,688,058</b>  | <b>1,589,174,304</b>  | <b>2,592,688,058</b>                         | <b>1,589,174,304</b>                           |
| <b>9. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                              | <b>26</b> | <b>TM9 VI.8b</b> | <b>1,880,210,469</b>  | <b>2,389,912,337</b>  | <b>1,880,210,469</b>                         | <b>2,389,912,337</b>                           |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30        |                  | 1,556,459,608         | 2,791,522,616         | 1,556,459,608                                | 2,791,522,616                                  |
| <b>11. Thu nhập khác</b>  | <b>31</b> | <b>TM9 VI.6</b>  | <b>90,450,071</b>     | <b>279,429,843</b>    | <b>90,450,071</b>                            | <b>279,429,843</b>                             |
| 12. Chi phí khác  | 32        |                  | 4,180,007             | 20,177,541            | 4,180,007                                    | 20,177,541                                     |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40        |                  | 86,270,064            | 259,252,302           | 86,270,064                                   | 259,252,302                                    |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50        |                  | 1,642,729,672         | 3,050,774,918         | 1,642,729,672                                | 3,050,774,918                                  |
| <b>15. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                              | <b>51</b> | <b>TM9 VI.10</b> | <b>356,655,216</b>    | <b>440,920,05</b>     | <b>356,655,216</b>                           | <b>440,920,05</b>                              |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52        |                  |                       |                       |  |  |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>   | <b>60</b> |                  | <b>1,286,074,456</b>  | <b>2,609,854,861</b>  | <b>1,286,074,456</b>                         | <b>2,609,854,861</b>                           |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70        |                  |                       |                       |  |  |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu                                      | 71        |                  |                       |                       |  |  |

NGƯỜI LẬP  
 (Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 (Ký, họ tên)

TP. Hồ Chí Minh, ngày.....tháng....năm

TỔNG GIÁM ĐỐC  
 (Ký, họ tên)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ- HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

**Quý 1 năm 2019**

**Từ ngày: 01-01-2019 đến 31-03-2019**

*Đơn vị tính: Đồng*

| Chỉ tiêu   | Mã số in | Thuyết minh | Năm nay              | Năm trước            |
|--|----------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |          |             |                      |                      |
| 1. Lợi nhuận trước thuế  | 01       |             | 1,642,729,672        | <b>3,050,774,918</b> |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 02       |             | <b>1,525,923,440</b> | 1,453,758,407        |
| Các khoản dự phòng   | 03       |             |                      |                      |
| - Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ        | 04       |             |                      |                      |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05       |             |                      | -3,727,617           |
| - Chi phí lãi vay  | 06       |             | 820,155,107          | 902,410,697          |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07       |             |                      |                      |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 | 08       |             | 3,988,808,219        | 5,403,216,405        |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09       |             | -4,147,735,873       | -10,053,328,974      |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10       |             | 1,451,704,340        | -1,076,113,903       |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11       |             | 2,695,697,602        | 9,403,275,250        |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12       |             | 166,737,764          | 293,764,274          |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13       |             |                      |                      |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14       |             | -884,096,505         | -834,597,697         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15       |             | -614,464,391         |                      |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16       |             | 1,112,222,006        |                      |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17       |             | -132,820,766         | -795,815,591         |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  | 20       |             | <b>3,636,052,396</b> | 2,340,399,764        |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21       |             |                      |                      |
| 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 khác  | 23       |             |                      |                      |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24       |             |                      |                      |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25       |             |                      |                      |

|  |           |          |                        |                     |
|--|-----------|----------|------------------------|---------------------|
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |          |                        |                     |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |          | 2,820,397              | 638,872,484         |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  | 30        |          | 2,820,397              | 638,872,484         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |          |                        |                     |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |          |                        |                     |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        | TM10 v.4 | 3,075,070,295          | 6,512,050,384       |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |          | -15,690,703,498        | -7,494,492,342      |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính  | 35        |          |                        |                     |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |          | -30,800,000            |                     |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |          | <b>-12,646,433,203</b> | <b>-982,441,958</b> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)   | 50        |          | <b>-9,007,560,410</b>  | 1,996,830,290       |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60        |          | 12,374,639,249         | 6,830,763,907       |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        |          |                        |                     |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)   | 70        |          | <b>3,359,156,238</b>   | 8,827,594,197       |

TP. Hồ Chí Minh, ngày.....tháng....năm

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

## CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ

lô 12 Đường số 8 KCN Tân Tạo Q Bình Tân

Mã số thuế: 0301427564

Điện thoại: 08. 3754 7998 Fax: 08. 3754 7996

mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo QĐ 15/2006/ QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - CTY MẸ

## QUÝ 1-2019

*Từ ngày 01/01/2019-31/03/2019*

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

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : sản xuất công nghiệp , kinh doanh thương mại dược phẩm
- 3- Ngành nghề kinh doanh : sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh; dịch vụ y tế; xuất nhập khẩu trực tiếp các ngành trên. Sản xuất, mua bán trà. Mua bán mỹ phẩm.
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
6. Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con: Cty TNHH Usar Việt Nam
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

- 1- Kỳ kế toán năm : từ 01/01/2019 kết thúc ngày 31/03/2019
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kỳ kế toán : Đồng Việt Nam

### III- Chuẩn mực kế toán áp dụng

- 1- Chuẩn mực kế toán áp dụng :: theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : BCTC được lập và trình bày theo Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành .

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

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: : Bình quân

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: : kê khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư: theo nguyên giá
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : theo nguyên giá
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng
09. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- 10- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- 12- Nguyên tắc ghi nhận lãi vay và chi phí đi vay
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí lãi vay : ghi nhận vào chi phí sản xuất của năm tài chính hiện hành
13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 15- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu theo số vốn thực góp của chủ sở hữu, số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : số lợi nhuận từ hoạt động của DN.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng theo Chuẩn mực kế toán số 14.
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ theo Chuẩn mực kế toán số 14
  - Doanh thu hoạt động tài chính theo Chuẩn mực kế toán số 14
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng
17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : tổng chi phí phát sinh trong kỳ
20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 21- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : chi phí TTN được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế
21. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng CĐKT**

(ĐVT : đồng VN)

| <b>01- Tiền</b>      | Cuối năm             | Đầu năm               |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt           | 255,625,057          | 0                     |
| - Tiền gửi ngân hàng | 3,103,531,181        | 0                     |
| - Tiền đang chuyển   | 0                    | 0                     |
| <b>Cộng</b>          | <b>3,359,156,238</b> | <b>12,374,639,249</b> |



**02-Các khoản đầu tư tài chính**

|                                       | Cuối năm |                |                | Đầu năm |                |                |
|---------------------------------------|----------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|
|                                       | Giá gốc  | Giá trị hợp lý | Dự phòng       | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng       |
| a) Chứng khoán kinh doanh             | -        | -              | -              | -       | -              | -              |
| - Tổng giá trị cổ phiếu;              |          |                |                |         |                |                |
| (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ |          |                |                |         |                |                |
| - Các khoản đầu tư khác;              |          |                |                |         |                |                |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu   |          |                |                |         |                |                |
| + Về số lượng                         |          |                |                |         |                |                |
| + Về giá trị                          |          |                |                |         |                |                |
|                                       | Giá gốc  | Cuối năm       | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Đầu năm        | Giá trị ghi sổ |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn    |          |                |                |         |                |                |
| b1) Ngắn hạn                          | -        |                |                | -       |                |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn                  | -        |                | 0              | -       |                |                |
| - Các khoản đầu tư khác               | -        |                |                | -       |                |                |
| b2) Dài hạn                           | -        |                |                | -       |                |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn                  | -        |                |                | -       |                |                |
| - Các khoản đầu tư khác               | -        |                |                | -       |                |                |
|                                       | Giá gốc  | Cuối năm       | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Đầu năm        | Giá trị hợp lý |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác     |          |                |                |         |                |                |
| - Đầu tư vào công ty con              | 0        |                | 0              | -       |                | 0              |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên |          |                |                |         |                |                |
| - Đầu tư vào đơn vị khác;             |          |                |                |         |                |                |

**3. Phải thu của khách hàng**

|  | Cuối năm 31/03/2019   | Đầu năm 01/01/2019    |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn                                | 10,765,352,203        | #####                 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên  |                       |                       |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác                               |                       |                       |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn (trung tự ngắn hạn)             | 0                     | -                     |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối |                       |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>10,765,352,203</b> | <b>10,291,747,729</b> |

**4. Phải thu khác**

|   | Cuối năm (31/03/2019) |          | Đầu năm 01/01/2019 |          |
|---|-----------------------|----------|--------------------|----------|
|   | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị            | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn                             |                       |          |                    |          |
| -Vốn CH 8                               | 0                     |          | 0                  |          |
| - Phí thực hiện CK                      |                       |          |                    |          |
| - Doanh thu chuyển quyền thuê gian hàng |                       |          |                    |          |
| - Trích trước lãi tiền gửi              |                       |          |                    |          |
| - Thu lại bảo hiểm xã hội               |                       |          |                    |          |
| - Tạm ứng                               | 896,115,440           |          | 0                  |          |
| - Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược     | 0                     |          | 0                  |          |
| - Phải thu ngắn hạn khác                | 128,387,388           |          | 816,392,240        |          |
| <b>Cộng</b>                             | <b>1,024,502,828</b>  |          | <b>816,392,240</b> |          |

|   | Cuối năm (31/03/2019) |          | Đầu năm 01/01/2019 |          |
|---|-----------------------|----------|--------------------|----------|
|   | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị            | Dự phòng |
| b) Dài hạn                                |                       |          |                    |          |
| Phải thu về cổ phần hóa                   | 0                     |          | 0                  |          |
| - Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia; | 0                     |          | 0                  |          |

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| - Phải thu người lao động; | 0                 | 0                 |
| - Ký cược, ký quỹ;         | 16,000,000        | 0                 |
| - Cho mượn; tạm ứng        | 0                 | 0                 |
| - Các khoản chi hộ;        | 0                 | 0                 |
| - Phải thu khác            | 0                 | 16,000,000        |
| <b>Cộng</b>                | <b>16,000,000</b> | <b>16,000,000</b> |

#### 5. Nợ xấu

|         | Cuối năm (31/03/2019)  | Đầu năm 01/01/2019                |
|---------|------------------------|-----------------------------------|
| Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc<br>Giá trị có thể thu hồi |

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho v quá hạn thanh toán , hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi
- Thông tin về Các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

#### Cộng

|  | Cuối năm (31/03/2019) |          | Đầu năm 01/01/2019    |          |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|  | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| <b>06- Hàng tồn kho</b>  |                       |          |                       |          |
| - Hàng mua đang đi trên đường  | 0                     |          | 0                     |          |
| -Nguyên liệu , vật liệu  | 14,839,962,812        |          | 0                     |          |
| - Công cụ, dụng cụ   | 870,180               |          | 0                     |          |
| - Chi phí SX,KD dở dang  | 4,651,406,715         |          | 0                     |          |
| - Thành phẩm   | 9,518,055,691         |          | 0                     |          |
| - Hàng hóa   | 2,895,788,534         |          | 0                     |          |
| - Hàng gửi đi bán  | 0                     |          | 0                     |          |
| -Hàng hóa kho bảo thuế   | 0                     |          | 0                     |          |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm | <b>1,576,345,133</b>  |          | <b>1,576,345,133</b>  |          |
| <b>Cộng</b>  | <b>30,329,738,799</b> |          | <b>31,781,443,139</b> |          |

|  | Cuối năm (31/3/2019) |                        | Đầu năm (01/01/2019) |                        |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|  | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi |

#### 7. Tài sản dở dang dài hạn

- a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn
- Cộng**

|                            | Cuối năm (31/3/2019) | Đầu năm 01/01/2019 |
|----------------------------|----------------------|--------------------|
| b) Xây dựng cơ bản dở dang |                      |                    |
| - Mua sắm;                 |                      |                    |
| - XD CB;                   | 0                    |                    |
| - Sửa chữa                 |                      |                    |
| <b>Cộng</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>           |

**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 | Dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng              |
|---|-----------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|
| <b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>            |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| Số dư đầu năm                                 | 67,555,954,436        | 34,544,497,463   | 1,730,930,101                  | 156,500,000     | 334,908,165        | <b>104,322,790,165</b> |
| -Mua trong năm                                | 0                     | 63,400,000       | 0                              | 0               | 0                  | 63,400,000             |
| -Đầu tư XDCB hoàn thành                       |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Tăng khác                                    |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Chuyển sang BĐS đầu tư                       |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Thanh lý, nhượng bán                         |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Giảm khác                                    |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| Số dư cuối năm                                | 67,555,954,436        | 34,607,897,463   | 1,730,930,101                  | 156,500,000     | 334,908,165        | <b>104,386,190,165</b> |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>             |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| Số dư đầu năm                                 | 8,218,311,891         | 17,599,183,837   | 1,030,264,829                  | 69,555,554      | 227,047,608        | <b>27,144,363,719</b>  |
| -Khấu hao trong năm                           | 480,652,258           | 804,437,746      | 57,110,412                     | 8,916,666       | 1,999,998          | <b>1,353,117,080</b>   |
| -Tăng khác                                    |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Chuyển sang bất động sản đầu tư              |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Thanh lý, nhượng bán                         |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Giảm khác                                    |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| Số dư cuối năm                                | 8,698,964,149         | 18,403,621,583   | 1,087,375,241                  | 78,472,220      | 229,047,606        | <b>28,497,480,799</b>  |
| <b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b> |                       |                  |                                |                 |                    |                        |
| -Tại ngày đầu năm                             | 59,337,642,545        | 16,945,313,626   | 700,665,272                    | 86,944,446      | 107,860,557        | <b>77,178,426,446</b>  |
| -Tại ngày cuối năm                            | 58,856,990,287        | 16,204,275,880   | 643,554,860                    | 78,027,780      | 105,860,559        | <b>75,888,709,366</b>  |

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Khoản mục                               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy<br>móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải<br>truyền dẫn | Dụng cụ<br>quản lý | TSCĐ<br>hữu hình<br>khác | Tổng cộng |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ cho thuê TC</b>      |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| Số dư đầu năm                           | 0                        | 0                      | 0                                    | 0                  | 0                        | 0         |
| -Thuê tài chính trong năm               |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Mua lại TSCĐ thuê TC                   |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Tăng khác                              |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Trả lại TSCĐ thuê TC                   |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Giảm khác                              |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| Số dư cuối năm                          | 0                        | 0                      | 0                                    | 0                  | 0                        | 0         |
| <b>.Giá trị hao mòn lũy kế</b>          |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| Số dư đầu năm                           | 0                        | 0                      | 0                                    | 0                  | 0                        | 0         |
| -Khấu hao trong năm                     |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Mua lại TSCĐ thuê TC                   |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Tăng khác                              |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Trả lại TSCĐ thuê TC                   |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Giảm khác                              |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| Số dư cuối năm                          | 0                        | 0                      | 0                                    | 0                  | 0                        | 0         |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b> |                          |                        |                                      |                    |                          |           |
| -Tại ngày đầu năm                       | 0                        | 0                      | 0                                    | 0                  | 0                        | 0         |
| -Tại ngày cuối năm                      | 0                        | 0                      | 0                                    | 0                  | 0                        | 0         |

| Khoản mục                             | Quyền sử dụng đất | Chương trình phần mềm | Tổng cộng      |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| <b>a. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>     |                   |                       |                |
| Số dư đầu năm 01/01/2019              | 23,880,406,901    | 694,400,000           | 24,574,806,901 |
| -Mua trong năm                        |                   |                       |                |
| -Tạo ra từ nội bộ DN                  |                   |                       |                |
| -Tăng do hợp nhất KD                  |                   |                       |                |
| -Tăng khác                            |                   |                       |                |
| -Thanh lý, nhượng bán                 |                   |                       |                |
| -Giảm khác                            |                   |                       |                |
| Số dư cuối năm 31/03/2019             | 23,880,406,901    | 694,400,000           | 24,574,806,901 |
| <b>b. Giá trị hao mòn lũy kế</b>      |                   |                       |                |
| Số dư đầu năm 01/01/2019              | 3,535,211,858     | 45,819,048            | 3,581,030,906  |
| -Khấu hao trong năm                   | 149,077,788       | 23,728,572            | 172,806,360    |
| -Tăng khác                            |                   |                       |                |
| -Thanh lý, nhượng bán                 |                   |                       |                |
| -Giảm khác                            |                   |                       |                |
| Số dư cuối năm 31/03/2019             | 3,684,289,646     | 69,547,620            | 3,753,837,266  |
| <b>c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b> |                   |                       |                |
| -Tại ngày đầu năm                     | 20,345,195,043    | 648,580,952           | 20,993,775,995 |
| -Tại ngày cuối năm                    | 20,196,117,255    | 624,852,380           | 20,820,969,635 |

11- Tăng, Giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục                                      | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|--|------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>Nguyên Giá bất động sản đầu tư</b>          |            |                |                |             |
| -Quyền sử dụng đất                             |            |                |                |             |
| -Nhà   |            |                |                |             |
| -Nhà và quyền sử dụng đất                      |            |                |                |             |
| -Cơ sở hạ tầng                                 |            |                |                |             |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                  |            |                |                |             |
| -Quyền sử dụng đất                             |            |                |                |             |
| -Nhà   |            |                |                |             |
| -Nhà và quyền sử dụng đất                      |            |                |                |             |
| -Cơ sở hạ tầng                                 |            |                |                |             |
| <b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b> |            |                |                |             |
| -Quyền sử dụng đất                             |            |                |                |             |
| -Nhà   |            |                |                |             |
| -Nhà và quyền sử dụng đất                      |            |                |                |             |
| -Cơ sở hạ tầng                                 |            |                |                |             |

\* Thuyết minh số liệu và Giải trình khác:

| <b>12. Chi phí trả trước</b>           | Cuối năm             | Đầu năm 01/01/2019   |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn                            |                      |                      |
| Chi phí trả trước về thuê hoạt động TS | -                    | -                    |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng             | 148,517,145          | 244,488,571          |
| Chi phí đi vay                         | -                    | -                    |
| Chi phí thành lập doanh nghiệp         | -                    | -                    |
| Chi phí mua bảo hiểm                   | -                    | -                    |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác        | 387,008,409          | 199,970,028          |
|  | <b>535,525,554</b>   | <b>444,458,599</b>   |
| b) Dài hạn                             |                      |                      |
| Chi phí trả trước về thuê hoạt động TS | -                    | -                    |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng             | -                    | 1,122,294,717        |
| Chi phí đi vay                         | -                    | -                    |
| Chi phí thành lập doanh nghiệp         | -                    | -                    |
| Chi phí mua bảo hiểm                   | -                    | -                    |
| Chi phí trả trước dài hạn khác         | 1,132,224,758        | 179,199,998          |
| <b>Cộng</b>                            | <b>1,132,224,758</b> | <b>1,301,494,715</b> |

**14- Vay và nợ thuê tài chính**

|                         | Cuối năm .....        |                             | Trong năm .....      |                       | Đầu năm .....         |                             |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
|                         | Giá trị               | Số có<br>khả năng<br>trả nợ | Tăng                 | Giảm                  | Giá trị               | Số có<br>khả năng<br>trả nợ |
| a) -Vay ngắn hạn        | 6,213,573,677         |                             | 3,075,070,295        | 15,690,703,498        | 18,829,206,880        |                             |
| Vay dài hạn tới hạn trả | 1,269,000,000         |                             | 0                    | 316,900,000           | 1,585,900,000         |                             |
| <b>Cộng</b>             | <b>6,213,573,677</b>  |                             | <b>3,075,070,295</b> | <b>15,690,703,498</b> | <b>18,829,206,880</b> |                             |
| b) -Vay dài hạn         | 18,034,850,285        |                             | 0                    | 0                     | 18,034,850,285        |                             |
| <b>Cộng</b>             | <b>18,034,850,285</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>18,034,850,285</b> |                             |

**15. Phải trả người bán**

|  | Cuối năm .....        |                             | Đầu năm               |                             |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
|  | Giá trị               | Số có<br>khả năng<br>trả nợ | Giá trị               | Số có<br>khả năng<br>trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn                                     |                       |                             |                       |                             |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở<br>lên trên tổng số phải trả; | 15,723,927,511        | 15,723,927,511              | 14,790,265,691        | 14,790,265,691              |
| - Phải trả cho các đối tượng khác  |                       |                             |                       |                             |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn                                      | 0                     | 0                           | 0                     | 0                           |
| <b>Cộng</b>  | <b>15,723,927,511</b> | <b>15,723,927,511</b>       | <b>14,790,265,691</b> | <b>14,790,265,691</b>       |

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

|                         | Cuối năm ..... | Phải nộp<br>trong năm | Đã nộp<br>trong năm | Đầu năm ..... |
|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| a) Phải nộp             |                |                       |                     | 0             |
| -Thuế Giá trị Gia tăng  | 167,567,818    | 3,443,669,183         | 3,411,413,156       | 100,239,541   |
| -Thuế tiêu thụ đặc biệt | -              | -                     | -                   | -             |

|   |                    |                      |                      |                    |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| -Thuế xuất, nhập khẩu                             |                    | 50,669,563           | 50,669,563           | -                  |
| -Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 356,655,216        | 356,655,216          | 614,464,391          | 614,464,391        |
| -Thuế thu nhập cá nhân                            | 42,061,809         | 42,061,809           | 17,206,218           | 17,206,218         |
| -Thuế tài nguyên                                  | -                  | -                    | -                    | -                  |
| -Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    | -                  | -                    | -                    | -                  |
| - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác    | -                  | 5,000,000            | 5,000,000            | -                  |
| -Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                  | -                    | -                    | -                  |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>566,284,843</b> | <b>3,898,055,771</b> | <b>4,098,753,328</b> | <b>731,910,150</b> |

a)Phải thu

|   |                    |                      |                      |                   |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| -Thuế Giá trị Gia tăng                            | 35,072,250         | 2,078,367,933        | 2,113,440,183        | -                 |
| -Thuế tiêu thụ đặc biệt                           | -                  | -                    | -                    | -                 |
| -Thuế xuất, nhập khẩu                             | 50,669,563         | -                    | 50,669,563           | -                 |
| -Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 80,253,390         | 356,655,216          | 614,464,391          | 80,253,390        |
| -Thuế thu nhập cá nhân                            | -                  | 42,061,809           | 17,206,218           | -                 |
| -Thuế tài nguyên                                  | -                  | -                    | -                    | -                 |
| -Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    | -                  | -                    | -                    | -                 |
| -Các loại thuế khác                               | -                  | 5,000,000            | 5,000,000            | -                 |
| -Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                  | 31,000,000           | 31,000,000           | -                 |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>165,995,203</b> | <b>2,513,084,958</b> | <b>2,831,780,355</b> | <b>80,253,390</b> |

**17- Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn

Chi phí phải trả:lãi vay

Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ

Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh

Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán

Chi phí phải trả khác

b) Dài hạn

Chi phí phải trả:lãi vay

Cuối năm ..... Đầu năm .....

- -



Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh

Chi phí phải trả khác

**Cộng**

**0**

**193,941,398**

**19- Phải trả khác**

Cuối năm ..... Đầu năm .....

a) Ngắn hạn

Tài sản thừa chờ giải quyết

Kinh phí công đoàn

200,068,770

Bảo hiểm xã hội

265,421,895

Bảo hiểm y tế

47,949,255

Phải trả về cổ phần hóa: ngắn hạn

Bảo hiểm thất nghiệp

20,745,780

Phải trả ngắn hạn khác

49,929,931

Phải trả ngắn hạn khác

126,620,498

Nhận ký quỹ, ký cược: ngắn hạn

241,000,000

**Cộng**

**951,736,129**

**570,853,182**

b) Dài hạn

Phải trả về cổ phần hóa: dài hạn

Phải trả dài hạn khác

227,209,286

Phải trả dài hạn khác

Nhận ký quỹ, ký cược: dài hạn

**Cộng**

**227,209,286**

**246,000,000**

**20- Vốn chủ sở hữu**

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

|   | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác | Quỹ đầu tư phát triển | LN sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Cộng                  |
|---|------------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A   | 1                      | 2                    | 3        | 4                     | 7                          | 8                     | 9                     |
| <b>Số dư đầu năm trước 01/01/2018</b>     | <b>60,000,000,000</b>  | <b>2,205,500,000</b> |          | <b>4,062,369,168</b>  | <b>8,413,805,279</b>       |                       | <b>74,681,674,447</b> |
| -Tăng vốn trong năm trước                 | 20,000,000,000         |                      |          |                       |                            |                       | <b>20,000,000,000</b> |
| -Lãi trong năm trước                      |                        |                      |          |                       | 6,937,947,357              |                       | <b>6,937,947,357</b>  |
| Trích quỹ đầu tư phát triển               |                        |                      |          | 693,794,736           | (693,794,736)              |                       | <b>0</b>              |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm trước  |                        |                      |          |                       | -693,794,736               |                       | <b>-693,794,736</b>   |
| -Lỗ trong năm trước                       |                        |                      |          |                       |                            |                       | <b>0</b>              |
| -Giảm khác                                |                        |                      |          |                       |                            |                       | <b>0</b>              |
| Chia cổ tức                               |                        |                      |          |                       | (4,800,000,000)            |                       | <b>-4,800,000,000</b> |
| Sử dụng quỹ                               |                        |                      |          |                       |                            |                       | <b>0</b>              |
| <b>Số dư cuối năm trước 31/12/2018</b>    | <b>80,000,000,000</b>  | <b>2,205,500,000</b> | <b>0</b> | <b>4,756,163,904</b>  | <b>9,164,163,164</b>       | <b>0</b>              | <b>96,125,827,068</b> |
| <b>trước Số dư đầu năm nay 01/01/2019</b> | <b>80,000,000,000</b>  | <b>2,205,500,000</b> | <b>0</b> | <b>4,756,163,904</b>  | <b>9,164,163,164</b>       | <b>0</b>              | <b>96,125,827,068</b> |
| -Tăng vốn trong năm nay                   | 0                      |                      |          |                       |                            |                       | <b>0</b>              |
| -Lãi trong năm nay                        |                        |                      |          |                       | 679,756,530                |                       | <b>679,756,530</b>    |
| Trích quỹ đầu tư phát triển               |                        | 0                    | 0        | 142,652,185           |                            |                       | <b>142,652,185</b>    |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay    | 0                      |                      |          |                       |                            |                       | <b>0</b>              |
| -Lỗ trong năm nay                         |                        |                      |          |                       |                            |                       | <b>0</b>              |
| -Giảm khác                                |                        | 0                    | 0        | 0                     |                            |                       | <b>0</b>              |
| -Chia cổ tức                              |                        |                      |          |                       |                            |                       | <b>0</b>              |
| <b>Số dư cuối năm</b>                     | <b>80,000,000,000</b>  | <b>2,205,500,000</b> | <b>0</b> | <b>4,898,816,089</b>  | <b>9,843,919,694</b>       | <b>0</b>              | <b>96,948,235,783</b> |

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

Đầu năm

80,000,000,000

**80,000,000,000**

**Cộng**

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| c- Các Giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Cuối năm .....       | Đầu năm 01/01/2019   |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu  |                      |                      |
| + Vốn góp đầu năm  |                      | 80,000,000,000       |
| + Vốn góp tăng trong năm   |                      |                      |
| + Vốn góp Giảm trong năm   |                      | 0                    |
| + Vốn góp cuối năm   | 80,000,000,000       |                      |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia  |                      |                      |
| d- Cổ tức  |                      |                      |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:                          |                      |                      |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:                                   |                      |                      |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:                                      |                      |                      |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:                        |                      |                      |
| đ- Cổ phiếu  | Cuối năm .....       | Đầu năm 01/01/2019   |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành  | 8,000,000            | 8,000,000            |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng                                       |                      |                      |
| + Cổ phiếu phổ thông   | 8,000,000            | 8,000,000            |
| + Cổ phiếu ưu đãi  | .....                | .....                |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại   | .....                | .....                |
| + Cổ phiếu phổ thông   | .....                | .....                |
| + Cổ phiếu ưu đãi  | .....                | .....                |
| - Số lượng cổ phiếu đã lưu hành  |                      |                      |
| + Cổ phiếu phổ thông   | 8,000,000            | 8,000,000            |
| + Cổ phiếu ưu đãi  | .....                | .....                |
| <br>   |                      |                      |
| * Mệnh Giá cổ phiếu đang lưu hành  | <b>10,000</b>        | <b>10,000</b>        |
| <br>   |                      |                      |
| e- Các quỹ của doanh nghiệp:   | Cuối năm .....       | Đầu năm 01/01/2019   |
| - Quỹ đầu tư phát triển  | <b>4,898,816,089</b> | <b>4,756,163,904</b> |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi   | <b>162,978,021</b>   | <b>667,163,268</b>   |
|  |                      | .....                |

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

-  
-  
-

|                                     |         |         |
|-------------------------------------|---------|---------|
| 21- Nguồn kinh phí                  | Năm nay | Đầu năm |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | .....   | .....   |
| - Chi sự nghiệp                     | 0       | 0       |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm   | 0       | 0       |

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

(Đơn vị tính: đồng VN )

Năm nay .....

Năm trước ....

**1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

Trong đó:

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Doanh thu bán hàng hóa  | 0                     |                       |
| - Doanh thu bán thành phẩm  | 30,542,424,757        | 33,873,538,561        |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ  |                       |                       |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) |                       |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>30,542,424,757</b> | <b>33,873,538,561</b> |

**2- Các khoản Giảm trừ doanh thu (Mã số 02)**

Trong đó:

|                         |                   |          |
|-------------------------|-------------------|----------|
| - Chiết khấu thương mại | 183,950           | 0        |
| - Giảm Giá hàng bán     | 0                 | 0        |
| - Hàng bán bị trả lại   | 39,268,859        | 0        |
| <b>Cộng</b>             | <b>39,452,809</b> | <b>0</b> |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>                                       | Năm nay ...           | Năm trước ....        |
| Giá vốn hàng bán: Hàng Hóa  |                       |                       |
| Giá vốn hàng bán: Tân Dược  |                       |                       |
| Giá vốn hàng bán: TP Chức Năng  |                       |                       |
| Giá vốn hàng bán: Đông Dược   |                       |                       |
| Giá vốn hàng bán: dịch vụ   |                       |                       |
| Giá vốn hàng bán: khác  |                       |                       |
| Giá vốn và chi phí l.quan đến BĐS đầu tư                                    |                       |                       |
| Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư                |                       |                       |
| Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ                                       |                       |                       |
| Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn |                       |                       |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho  |                       |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>23,652,847,853</b> | <b>26,120,295,962</b> |
| <b>4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>                          | Năm nay...            | Năm trước .....       |
| Lãi tiền cho vay, tiền gửi  | 2,820,397             | 3,727,617             |
| Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ                                    | 0                     | 0                     |
| Cổ tức và lợi nhuận được chia   | 0                     | 635,144,867           |
| Lãi do bán các loại chứng khoán   | 0                     | 0                     |
| Lãi bán ngoại tệ  | 0                     | 0                     |
| Lãi bán hàng trả chậm   | 0                     | 0                     |
| Chiết khấu thanh toán được hưởng  | 0                     | 0                     |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại                                       | 0                     | 0                     |
| <b>Cộng</b>   | <b>2,820,397</b>      | <b>5,982,470</b>      |
| <b>5- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>                                      | Năm nay ...           | Năm trước ...         |
| Chênh lệch Tỷ Giá Phát Sinh Trong Kỳ  | 3,431,250             | 0                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại  | 0                     | 0                     |
| Lỗ do bán các loại chứng khoán  | 0                     | 0                     |
| Chiết khấu thanh toán cho người mua   | 0                     | 0                     |
| Lãi mua hàng trả chậm   | 0                     | 0                     |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư                 | 0                     | 0                     |
| Chi phí tài chính khác  | 0                     | 0                     |
| Chi phí lãi vay   | 820,155,107           | 902,410,697           |
| <b>Cộng</b>   | <b>823,586,357</b>    | <b>902,410,697</b>    |
| <b>6-Thu nhập khác</b>  | Năm nay .....         | Năm trước .....       |
| Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường                                      | 200,000               |                       |
| Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ                                    | 0                     |                       |
| Lãi do đánh giá lại tài sản   | 0                     |                       |
| Thuế được giảm  | 0                     |                       |
| Thu nhập khác   | 90,250,071            |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>90,450,071</b>     | <b>279,429,843</b>    |
| <b>7- Chi phí khác</b>  | Năm nay ....          | Năm trước .....       |
| Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác                                | 0                     |                       |

|   |                  |            |
|---|------------------|------------|
| Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 0                |            |
| Lỗ do đánh giá lại tài sản;             | 0                |            |
| Chi phí khác                            | 1,109,800        |            |
| Chi phí khác(KHL)                       | 3,070,207        |            |
| <b>Cộng</b>                             | <b>1,109,800</b> | 20,177,541 |

**8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

|  | Năm nay              | Năm trước            |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ             | <b>2,592,688,058</b> | <b>1,589,174,304</b> |
| b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | <b>1,880,210,469</b> | <b>2,389,912,337</b> |
| c) Các khoản ghi Giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN       |                      |                      |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hiểm sản phẩm, hàng hóa             |                      |                      |
| - Hoàn nhập dự phòng cơ cấu, dự phòng khác;                  |                      |                      |
| - Các khoản ghi giảm khác                                    |                      |                      |

**9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

|                                    | Năm nay...            | Năm trước ...         |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 15,606,121,355        | 7,778,015,826         |
| - Chi phí nhân công                | 3,306,473,399         | 1,395,695,408         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1,446,442,495         | 492,840,183           |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 256,810,491           | 863,873,296           |
| - Chi phí khác bằng tiền           | 604,338,508           | 1,315,418,849         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>21,220,186,248</b> | <b>11,353,003,379</b> |

**10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

(Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Năm nay .....

Năm trước .....

**356,655,216****0****11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

(Mã số 52)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Năm nay .....

Năm trước .....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**0****0****VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong****Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính: đồng VN)

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Năm nay .....

Năm trước .

Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thu tài chính;

-Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;

-Chuyển nợ thanh vốn chủ sở hữu

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Năm nay .....

Năm trước .....

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Năm nay.....

Năm trước .....

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;

3,075,070,295

6,512,050,384

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

Cộng

**3,075,070,295****6,512,050,384**

4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:

Năm nay ....

Năm trước ...

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

15,690,703,498

7,494,492,342

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

Cộng

**15,690,703,498****7,494,492,342****VIII- Những thông tin khác**

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày ... tháng ... năm  
Tổng Giám đốc

**Nguyễn Minh Hùng**

**Thái Nhã Ngôn**