

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04-05
Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	06-36
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10-36

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3 (gọi tắt là Công ty) tiền thân là Xí nghiệp Dược phẩm Trung Ương 3 thuộc Tổng Công ty Dược Việt Nam và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4688/2003/QĐ-BYT ngày 01/09/2003 của Bộ trưởng Bộ Y tế. Công ty hiện nay hoạt động theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0203000632 ngày 01 tháng 12 năm 2003, thay đổi lần thứ 12 ngày 18 tháng 06 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 16 đường Lê Đại Hành, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Bùi Xuân Hường	Chủ tịch	
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 24/05/2019
Ông Nguyễn Thanh Tuấn	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 24/05/2019
Ông Nguyễn Đình Khái	Ủy viên	
Ông Đinh Văn Cường	Ủy viên	
Ông Nguyễn Hữu Dũng	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 24/05/2019
Bà Nguyễn Thị Kim Thu	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 24/05/2019

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đình Khái	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/06/2019
Ông Bùi Xuân Hường	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/06/2019
Ông Nguyễn Đình Khái	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/06/2019

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Trương Thị Nguyệt Hoa	Trưởng ban	
Ông Trần Anh Tuấn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 24/05/2019
Ông Lê Văn Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 24/05/2019
Bà Nguyễn Thị Hương Lan	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 24/05/2019
Bà Nguyễn Thị Tần	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 24/05/2019

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Đình Khái

Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 22 tháng 07 năm 2019

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3 được lập ngày 22 tháng 07 năm 2019, từ trang 06 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3 tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3 đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với các Báo cáo tài chính này.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biễn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 09 tháng 08 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		218.455.783.611	144.296.457.651
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	110.788.350.889	44.380.472.302
111	1. Tiền		30.788.350.889	20.880.472.302
112	2. Các khoản tương đương tiền		80.000.000.000	23.500.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		37.418.912.796	35.896.758.095
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	34.766.414.640	32.486.267.349
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	1.698.999.892	369.637.920
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	1.123.096.210	3.788.415.723
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(169.597.946)	(810.672.899)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	63.110.002
140	IV. Hàng tồn kho	8	64.925.721.534	59.088.151.652
141	1. Hàng tồn kho		64.925.721.534	59.088.151.652
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.322.798.392	4.931.075.602
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	90.382.128	539.791.838
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		5.169.718.026	4.391.283.764
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	62.698.238	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		130.843.949.380	95.514.211.183
220	II. Tài sản cố định		91.299.360.939	94.880.085.553
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	85.485.483.239	89.066.207.853
222	- Nguyên giá		141.914.127.499	141.298.524.223
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(56.428.644.260)	(52.232.316.370)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	5.813.877.700	5.813.877.700
228	- Nguyên giá		5.813.877.700	5.813.877.700
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		39.544.588.441	634.125.630
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	39.544.588.441	634.125.630
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		349.299.732.991	239.810.668.834

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		72.840.594.917	58.948.845.489
310	I. Nợ ngắn hạn		71.381.793.917	55.890.044.489
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	21.986.899.062	20.578.032.420
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		309.609.744	800.947.196
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	12.679.855.359	9.954.907.828
314	4. Phải trả người lao động		5.249.204.318	10.158.450.653
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	8.242.983.629	1.193.528.690
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	417.204.442	2.231.699.453
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	15.200.000.000	7.300.000.000
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		7.296.037.363	3.672.478.249
330	II. Nợ dài hạn		1.458.801.000	3.058.801.000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	1.458.801.000	3.058.801.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		276.459.138.074	180.861.823.345
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	276.459.138.074	180.861.823.345
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		86.000.000.000	68.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		86.000.000.000	68.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		97.658.827.900	25.748.527.500
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		14.422.435.451	10.419.268.227
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		78.377.874.723	76.694.027.618
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		20.883.892.500	17.030.683.130
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		57.493.982.223	59.663.344.488
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		349.299.732.991	239.810.668.834


Nguyễn Thị Kim Thu
Người lập

Nguyễn Thị Kim Thu
Kế toán trưởngNguyễn Đình Khái
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 22 tháng 07 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	208.063.522.404	240.982.698.037
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20	6.667.900.072	3.309.719.124
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		201.395.622.332	237.672.978.913
11	4. Giá vốn hàng bán	21	74.327.952.851	87.158.155.680
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		127.067.669.481	150.514.823.233
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	1.320.092.716	760.580.105
22	7. Chi phí tài chính	23	1.255.843.273	1.225.605.908
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		628.210.917	679.325.608
25	8. Chi phí bán hàng	24	44.714.837.754	67.936.824.398
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	10.022.201.606	11.115.470.627
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		72.394.879.564	70.997.502.405
31	11. Thu nhập khác	26	96.464.265	1.791.372.374
32	12. Chi phí khác	27	514.163.099	415.051.105
40	13. Lợi nhuận khác		(417.698.834)	1.376.321.269
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		71.977.180.730	72.373.823.674
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	14.483.198.507	14.547.845.981
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		57.493.982.223	57.825.977.693
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	7.349	7.909



Nguyễn Thị Kim Thu
Người lập

Nguyễn Thị Kim Thu
Kế toán trưởng

Nguyễn Đình Khái
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 22 tháng 07 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu	06 tháng đầu
			năm 2019	năm 2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		212.920.418.122	234.482.363.951
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(155.310.976.550)	(145.766.387.797)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(26.105.314.764)	(22.259.432.248)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(662.355.028)	(679.325.608)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(12.282.379.790)	(6.803.165.046)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		4.075.930.722	1.442.754.525
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(9.272.753.413)	(8.070.266.365)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		13.362.569.299	52.346.541.412
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(283.858.299)	(17.000.750.000)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		679.279.807	760.580.105
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		395.421.508	(16.240.169.895)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		89.335.720.400	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		20.667.220.860	10.020.000.000
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(14.367.220.860)	(4.050.000.000)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(42.987.440.050)	(20.400.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		52.648.280.350	(14.430.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		66.406.271.157	21.676.371.517
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		44.380.472.302	31.566.050.481
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		1.607.430	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	110.788.350.889	53.242.421.998



Nguyễn Thị Kim Thu
Người lập

Nguyễn Thị Kim Thu
Kế toán trưởng

Nguyễn Đình Khái
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 22 tháng 07 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3 (gọi tắt là Công ty) tiền thân là Xí nghiệp Dược phẩm Trung Ương 3 thuộc Tổng Công ty Dược Việt Nam và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4688/2003/QĐ-BYT ngày 01/09/2003 của Bộ trưởng Bộ Y tế. Công ty hiện nay hoạt động theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0203000632 ngày 01 tháng 12 năm 2003, thay đổi lần thứ 12 ngày 18 tháng 06 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 16 đường Lê Đại Hành, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 86.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 86.000.000.000 đồng; tương đương 8.600.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh thuốc và dịch vụ thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh dược phẩm, hóa chất, mỹ phẩm, thực phẩm bổ dưỡng;
- Kinh doanh, nuôi trồng, chế biến dược liệu;
- Bán buôn máy móc, thiết bị y tế.

Cấu trúc doanh nghiệp

<u>Các đơn vị trực thuộc Công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Chi nhánh tại Hà Nội	Số 358 đường Giải Phóng, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội	Kinh doanh thuốc và dịch vụ thương mại.
Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh	Số 42/74 Nguyễn Giản Thanh, Quận 10, TP Hồ Chí Minh	Kinh doanh thuốc và dịch vụ thương mại.
Chi nhánh tại Hải Phòng	Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng, TP Hải Phòng	Kinh doanh thuốc và dịch vụ thương mại.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50	năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	07 - 10	năm
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không trích khấu hao	

2.10 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.14 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí thuê cơ sở hạ tầng,... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty;
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.17 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.20 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

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

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động sản xuất kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

2.22 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.23 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24 . Thông tin bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty diễn ra toàn bộ trên lãnh thổ Việt Nam. Hoạt động bán hàng chiếm tỷ trọng trên 90% hoạt động của toàn Công ty. Do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1.523.582.913	6.945.604.976
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	29.264.767.976	13.934.867.326
Các khoản tương đương tiền	80.000.000.000	23.500.000.000
	<u><u>110.788.350.889</u></u>	<u><u>44.380.472.302</u></u>

Tại ngày 30/06/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng có giá trị 80.000.000.000 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hồng Bàng với lãi suất từ 5,3%/năm đến 5,5%/năm.

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Thương mại Dược Đông Bắc	606.755.451	-	475.158.496	-
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Y tế	7.253.018.750	-	6.930.429.560	-
- Công ty TNHH Dược phẩm Hòa Phát	1.150.426.000	-	3.210.400.465	-
- Công ty TNHH Đại Bắc	6.889.691.287	-	2.931.563.273	-
- Công ty TNHH Đầu tư Dược phẩm Minh Đức	3.170.652.917	-	2.657.698.652	-
- Phải thu khách hàng khác	15.695.870.235	(169.597.946)	16.281.016.903	(810.672.899)
	<u><u>34.766.414.640</u></u>	<u><u>(169.597.946)</u></u>	<u><u>32.486.267.349</u></u>	<u><u>(810.672.899)</u></u>
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan				
	<u><u>6.889.691.287</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.931.563.273</u></u>	<u><u>-</u></u>

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Trung tâm Ứng dụng tiên bộ Khoa học Công nghệ TP Hải Phòng	130.125.000	-	130.125.000	-
- Công ty Cổ phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông Vận tải Việt Nam - Vietravel	900.000.000	-	-	-
- Công ty cổ phần Xây lắp Hải Long	200.000.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Quảng cáo và Thương mại An Phát	130.831.250	-	-	-
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Lữ hành Saigontourist	137.658.500	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	200.385.142	-	239.512.920	-
	1.698.999.892	-	369.637.920	-

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	701.273.972	-	62.068.493	-
- Phải thu về bảo hiểm xã hội	3.594.164	-	-	-
- Tạm ứng	61.190.000	-	-	-
- Ký cược, ký quỹ	72.213.441	-	133.716.019	-
- Công ty Cổ phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông vận tải Việt Nam - Vietravel	-	-	1.982.904.000	-
- Phải thu khác	284.824.633	-	1.609.727.211	-
	1.123.096.210	-	3.788.415.723	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

7 . NỢ XẤU

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	169.597.946	-	810.672.899	-
- Công ty Cổ phần Quốc tế Hoàng Minh	109.800.000	-	109.800.000	-
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 1	59.797.946	-	59.797.946	-
- Các khoản khác	-	-	641.074.953	-
	169.597.946	-	810.672.899	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	39.537.868.496	-	34.163.712.108	-
Công cụ, dụng cụ	236.601.780	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.197.931.162	-	10.121.350.056	-
Thành phẩm	19.953.320.096	-	14.803.089.488	-
	64.925.721.534	-	59.088.151.652	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Số 16 đường Lê Đại Hành, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
Số dư đầu năm	83.536.513.509	46.280.061.859	7.443.351.888	4.038.596.967	141.298.524.223					
- Mua trong kỳ	-	-	283.858.299	-	283.858.299					
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	331.744.977	-	-	-	-					
Số dư cuối kỳ	83.868.258.486	46.280.061.859	7.727.210.187	4.038.596.967	141.914.127.499					
Giá trị hao mòn lũy kế										
Số dư đầu năm	15.023.373.621	29.680.775.749	4.753.626.033	2.774.540.967	52.232.316.370					
- Khấu hao trong kỳ	1.358.324.371	2.211.370.205	441.701.297	184.932.017	4.196.327.890					
Số dư cuối kỳ	16.381.697.992	31.892.145.954	5.195.327.330	2.959.472.984	56.428.644.260					
Giá trị còn lại										
Tại ngày đầu năm	68.513.139.888	16.599.286.110	2.689.725.855	1.264.056.000	89.066.207.853					
Tại ngày cuối kỳ	67.486.560.494	14.387.915.905	2.531.882.857	1.079.123.983	85.485.483.239					

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 44.387.586.484 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.943.169.936 đồng.

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất không xác định thời hạn tại các địa chỉ: Ô đất số 6 dãy B, Lô TT5B, Dự án Tây Nam Hồ Linh Đàm, Phường Hoàng Liệt, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội; Số 90/14 Trần Văn Ôn, Phường Tân Sơn Nhì, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh; Khu dân cư Trung Nghĩa, Phường Hòa Minh, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng với nguyên giá lần lượt là 3.057.600.000 đồng; 1.399.472.000 đồng và 1.356.805.700 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	24.387.710	505.697.698
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	65.994.418	34.094.140
	90.382.128	539.791.838
b) Dài hạn		
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng Dự án Nhà máy Tràng Duệ ^(*)	38.162.451.290	-
Công cụ dụng cụ xuất dùng	954.621.361	634.125.630
Chi phí sửa chữa văn phòng	291.440.082	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	136.075.708	-
	39.544.588.441	634.125.630

(*) Chi phí thuê đất và cơ sở hạ tầng tại Lô N1-2 Khu công nghiệp Tràng Duệ, Xã Hồng Phong, Huyện An Dương, thuộc Khu kinh tế Đình Vũ – Cát Hải, Thành phố Hải Phòng với diện tích 18.455,5 m² theo Hợp đồng số 102/HĐTĐ&CSHT-TD/2018 ngày 27/12/2018 giữa Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương 3 và Công ty Cổ phần khu công nghiệp Sài Gòn – Hải Phòng. Theo đó, thời hạn thuê tính từ ngày ký hợp đồng đến ngày 27/08/2064, Công ty thanh toán tiền thuê cơ sở hạ tầng trả trước một lần cho toàn bộ thời hạn thuê.

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Thương mại Dược liệu Sơn Tùng	3.214.890.998	3.214.890.998	2.718.875.580	2.718.875.580
- Công ty TNHH Sản xuất Bao bì và Thương mại Đức Thành	1.796.611.707	1.796.611.707	776.414.762	776.414.762
- Công ty TNHH Suheung Việt Nam	1.063.496.500	1.063.496.500	1.439.900.000	1.439.900.000
- Phải trả các đối tượng khác	15.911.899.857	15.911.899.857	15.642.842.078	15.642.842.078
	21.986.899.062	21.986.899.062	20.578.032.420	20.578.032.420

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Số 16 đường Lê Đại Hành, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	94.896.596	-	585.001.550	679.898.146	-	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	8.282.379.790	-	14.483.198.507	12.282.379.790	-	-	-	-	-	-	10.483.198.507
Thuế Thu nhập cá nhân	-	1.044.458.926	-	2.473.420.937	1.321.223.011	-	-	-	-	-	-	2.196.656.852
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	-	38.207.772	100.906.010	-	-	62.698.238	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-	-	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	533.172.516	-	1.000.000	534.172.516	-	-	-	-	-	-	-
	-	9.954.907.828	-	17.586.828.766	14.924.579.473	-	-	62.698.238	-	-	-	12.679.855.359

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	11.647.003	19.124.114
- Chi phí thuê cơ sở hạ tầng Dự án Nhà máy Trảng Duệ ^(*)	7.716.982.769	-
- Chi phí phải trả khác	514.353.857	1.174.404.576
	<u>8.242.983.629</u>	<u>1.193.528.690</u>

(*) Giá trị một phần hợp đồng thuê đất và cơ sở hạ tầng tại Lô N1-2 Khu công nghiệp Trảng Duệ, Xã Hồng Phong, Huyện An Dương, thuộc Khu kinh tế Đình Vũ – Cát Hải, Thành phố Hải Phòng chưa thực hiện xuất hóa đơn theo các điều khoản trong hợp đồng đã ký kết (Chi tiết về hợp đồng thuê đất tại được nêu tại Thuyết minh số 11).

15 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	495.615.129
- Kinh phí công đoàn	170.345.596	155.791.635
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	130.259.250	117.699.300
- Phải trả lãi vay	-	26.667.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	116.599.596	1.435.926.389
	<u>417.204.442</u>	<u>2.231.699.453</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Số 16 đường Lê Đại Hành, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

16 . VAY

	01/01/2019		Trong kỳ		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	4.100.000.000	4.100.000.000	20.667.220.860	12.767.220.860	12.000.000.000	12.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hồng Bàng	-	-	4.327.220.860	4.327.220.860	-	-
- Đồn Doãn Đại ⁽¹⁾	100.000.000	100.000.000	200.000.000	100.000.000	200.000.000	200.000.000
- Bùi Văn Hào	-	-	640.000.000	640.000.000	-	-
- Bùi Thị Hạt	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-
- Nguyễn Đình Thụ	-	-	3.400.000.000	3.400.000.000	-	-
- Nguyễn Thị Minh Tâm ⁽²⁾	-	-	6.300.000.000	-	6.300.000.000	6.300.000.000
- Nguyễn Mạnh Đăng ⁽³⁾	4.000.000.000	4.000.000.000	-	1.300.000.000	2.700.000.000	2.700.000.000
- Nguyễn Thị Phương Chi ⁽⁴⁾	-	-	2.800.000.000	-	2.800.000.000	2.800.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	3.200.000.000	3.200.000.000	1.600.000.000	1.600.000.000	3.200.000.000	3.200.000.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hồng Bàng ⁽⁵⁾	3.200.000.000	3.200.000.000	1.600.000.000	1.600.000.000	3.200.000.000	3.200.000.000
	7.300.000.000	7.300.000.000	22.267.220.860	14.367.220.860	15.200.000.000	15.200.000.000
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hồng Bàng ⁽⁵⁾	6.258.801.000	6.258.801.000	-	1.600.000.000	4.658.801.000	4.658.801.000
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(3.200.000.000)	(3.200.000.000)	-	-	(3.200.000.000)	(3.200.000.000)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	3.058.801.000	3.058.801.000		1.600.000.000	4.658.801.000	1.458.801.000

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Khoản vay từ cán bộ công nhân viên để bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh với kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 0%.
- (2) Hợp đồng vay vốn số 300519/HĐVV ngày 22/05/2018 cùng các phụ lục kèm theo, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền vay: 6.300.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng và các phụ lục: 31/12/2019;
 - + Lãi suất cho vay: 8%/năm, thanh toán hàng tháng;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 6.300.000.000 đồng;
 - + Các biện pháp bảo đảm khoản vay: tín chấp.
- (3) Hợp đồng vay vốn số 220518/HĐVV ngày 22/05/2018, Phụ lục hợp đồng vay vốn số 220518/PLHĐVV-01 ngày 26/10/2018 và số 220518/PLHĐVV-02 ngày 26/12/2018, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền vay: 4.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng và các phụ lục: 31/12/2019;
 - + Lãi suất cho vay: 8%/năm, thanh toán hàng tháng;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 2.700.000.000 đồng;
 - + Các biện pháp bảo đảm khoản vay: tín chấp.
- (4) Hợp đồng vay vốn số 280219/HĐVV ngày 28/02/2019 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền vay: 2.800.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 31/08/2019;
 - + Lãi suất cho vay: 8%/năm và có thể tăng giảm theo lãi suất ngân hàng, thanh toán hàng tháng;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 2.800.000.000 đồng;
 - + Các biện pháp bảo đảm khoản vay: tín chấp.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

- (5) Hợp đồng tín dụng số 01/2013-HĐTDDA/NHCT166-DP3 ngày 23 tháng 07 năm 2013 giữa Công ty và Ngân hàng Công thương Việt nam - Chi nhánh Hồng Bàng, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Các khoản nợ sẽ được bên vay dùng để thanh toán các chi phí hợp lý thuộc dự án xây dựng phân xưởng thuốc đông dược của bên vay;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
 - + Lãi suất cho vay: Lãi suất cơ sở + 6%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 4.658.801.000 đồng; trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 3.200.000.000 đồng;
 - + Tài sản đảm bảo cho khoản vay là toàn bộ tài sản máy móc thiết bị thực hiện từ dự án.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Số 16 đường Lê Đại Hành, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	68.000.000.000	25.788.527.500	-	-	-	43.564.308.237	137.352.835.737		
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	57.825.977.693	57.825.977.693		
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(25.000.218.830)	(25.000.218.830)		
Giảm khác	-	(25.000.000)	-	-	-	(1.533.406.277)	(1.558.406.277)		
Số dư cuối kỳ trước	68.000.000.000	25.763.527.500	-	-	-	74.856.660.823	168.620.188.323		
Số dư đầu năm nay	68.000.000.000	25.748.527.500	10.419.268.227	-	-	76.694.027.618	180.861.823.345		
Tăng vốn trong kỳ này	18.000.000.000	71.910.300.400	-	-	-	-	89.910.300.400		
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	57.493.982.223	57.493.982.223		
Phân phối lợi nhuận	-	-	4.003.167.224	-	-	(55.810.135.118)	(51.806.967.894)		
Số dư cuối kỳ này	86.000.000.000	97.658.827.900	14.422.435.451	-	-	78.377.874.723	276.459.138.074		

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 539/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/05/2019, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế lũy kế đến hết năm 2018 như sau:

	Tỷ lệ	Số tiền
	%	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	100,00%	76.694.027.618
Trích Quỹ đầu tư phát triển	5,22%	4.003.167.224
Trích thù lao Hội đồng quản trị	3,13%	2.401.900.335
Trích thù lao Ban Kiểm soát	1,04%	800.633.445
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	7,31%	5.604.434.114
Chi trả cổ tức (bằng 30% trên vốn điều lệ 68 tỷ đồng và 50% trên vốn điều lệ 86 tỷ đồng)	56,07%	43.000.000.000
Lợi nhuận sau thuế còn lại chưa phân phối	27,23%	20.883.892.500



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Thông tin chi tiết về việc tăng vốn trong 6 tháng đầu năm 2019 như sau:

- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm là 1.800.000 cổ phiếu tương ứng với số vốn điều lệ tăng thêm là 18 tỷ đồng;
- Hình thức phát hành: Chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, phát hành cho người lao động và đấu giá ra công chúng thông qua đấu giá tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
- Đối tượng được phân phối: cổ đông hiện hữu, người lao động và công chúng;
- Ngày đăng ký giao dịch thành công: 14/05/2019;
- Mục đích sử dụng vốn: Đầu tư xây dựng xưởng sản xuất thuốc, bổ sung vốn kinh doanh.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Tổng Công ty Dược Việt Nam - CTCP	22,07%	18.984.350.000	24,82%	16.874.980.000
Ông Bùi Xuân Hường	6,38%	5.487.200.000	6,98%	4.744.740.000
Ông Đinh Văn Cường	5,58%	4.796.680.000	6,13%	4.165.530.000
Ông Nguyễn Đình Khái	8,94%	7.687.370.000	5,47%	3.720.960.000
Ông Nguyễn Thanh Tuấn	9,68%	8.323.310.000	5,00%	3.398.500.000
Các cổ đông khác	47,35%	40.721.090.000	51,60%	35.095.290.000
	100%	86.000.000.000	100%	68.000.000.000

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

	06 tháng đầu năm 2019 VND	06 tháng đầu năm 2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	86.000.000.000	68.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	68.000.000.000	68.000.000.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	18.000.000.000	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	86.000.000.000	68.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>	117.699.300	7.583.225.720
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i>	43.000.000.000	13.907.501.320
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	43.000.000.000	13.907.501.320
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(42.987.440.050)	(20.400.000.000)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	(42.987.440.050)	(20.400.000.000)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>	130.259.250	1.090.727.040

d) Cổ phiếu

	30/06/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.600.000	6.800.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	8.600.000	6.800.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.600.000	6.800.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.600.000	6.800.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.600.000	6.800.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

e) Các quỹ công ty

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	14.422.435.451	10.419.268.227
	<u>14.422.435.451</u>	<u>10.419.268.227</u>

18 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**a) Tài sản thuê ngoài**

Công ty ký các hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm tại Hải Phòng để sử dụng với mục đích làm văn phòng, nhà máy sản xuất và chi nhánh. Tổng diện tích các khu đất thuê là 31.182,6 m². Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo các quy định pháp lý hiện hành.

b) Ngoại tệ các loại

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Đồng đô la Mỹ (USD)	13.395,25	13.395,25

c) Nợ khó đòi đã xóa

	<u>06 tháng đầu năm 2019</u>	<u>06 tháng đầu năm 2018</u>
	VND	VND
Nợ khó đòi đã xóa theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông	641.074.953	-

19 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>06 tháng đầu năm 2019</u>	<u>06 tháng đầu năm 2018</u>
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm và cung cấp dịch vụ	208.063.522.404	240.982.698.037
	<u>208.063.522.404</u>	<u>240.982.698.037</u>
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)	<u>14.351.288.600</u>	<u>12.322.360.870</u>

20 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>06 tháng đầu năm 2019</u>	<u>06 tháng đầu năm 2018</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	4.592.162.353	-
Hàng bán bị trả lại	2.074.785.338	3.309.719.124
Giảm giá hàng bán	952.381	-
	<u>6.667.900.072</u>	<u>3.309.719.124</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán, dịch vụ đã cung cấp	74.327.952.851	87.158.155.680
	<u>74.327.952.851</u>	<u>87.158.155.680</u>

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.318.485.286	753.480.622
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	7.099.483
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.607.430	-
	<u>1.320.092.716</u>	<u>760.580.105</u>

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	628.210.917	679.325.608
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	615.574.856	546.280.300
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	12.057.500	-
	<u>1.255.843.273</u>	<u>1.225.605.908</u>

24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	135.723.833	108.742.124
Chi phí nhân công	7.662.725.074	7.707.122.400
Chi phí khấu hao tài sản cố định	114.257.864	100.904.316
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.081.586.726	57.357.521.456
Chi phí khác bằng tiền	1.720.544.257	2.662.534.102
	<u>44.714.837.754</u>	<u>67.936.824.398</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	197.042.915	485.422.556
Chi phí nhân công	4.025.886.856	4.025.545.369
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.159.873.077	999.871.506
Thuế, phí, lệ phí	133.112.519	1.913.186.740
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.195.006.174	3.087.039.092
Chi phí khác bằng tiền	1.311.280.065	604.405.364
	10.022.201.606	11.115.470.627

26 . THU NHẬP KHÁC

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Thu nhập từ tiền cho thuê nhà xe, gửi xe, điện nước	84.768.682	1.749.724.622
Thanh lý nhượng bán công cụ dụng cụ	-	19.056.696
Thu nhập khác	11.695.583	22.591.056
	96.464.265	1.791.372.374

27 . CHI PHÍ KHÁC

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Các khoản bị phạt	7.517.700	16.134.316
Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ	-	9.048.504
Chi phí khác	506.645.399	389.868.285
	514.163.099	415.051.105

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	71.977.180.730	72.373.823.674
Các khoản điều chỉnh tăng	437.204.376	365.406.231
- Chi phí không được trừ	437.204.376	365.406.231
Các khoản điều chỉnh giảm	1.607.430	-
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	1.607.430	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	72.415.992.536	72.739.229.905
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	14.483.198.507	14.547.845.981
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	8.282.379.790	3.803.165.046
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(12.282.379.790)	(6.803.165.046)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	10.483.198.507	11.547.845.981

29 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	57.493.982.223	57.825.977.693
Các khoản điều chỉnh:	-	(4.047.818.439)
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi, Quỹ khen thưởng Ban điều hành</i>	-	(4.047.818.439)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	57.493.982.223	53.778.159.254
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	7.822.947	6.800.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	7.349	7.909

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

30 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	58.539.498.550	67.713.934.203
Chi phí nhân công	20.666.417.817	19.210.692.255
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.196.327.890	4.023.332.513
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.619.315.329	60.711.321.748
Chi phí khác bằng tiền	7.346.105.788	11.406.772.428
	129.367.665.374	163.066.053.147

31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị số kế toán			
	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	110.788.350.889	-	44.380.472.302	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	35.889.510.850	(169.597.946)	36.274.683.072	(810.672.899)
	146.677.861.739	(169.597.946)	80.655.155.374	(810.672.899)

	Giá trị số kế toán	
	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	16.658.801.000	10.358.801.000
Phải trả người bán, phải trả khác	22.404.103.504	22.809.731.873
Chi phí phải trả	8.242.983.629	1.193.528.690
	47.305.888.133	34.362.061.563

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	110.788.350.889	-	-	110.788.350.889
Phải thu khách hàng, phải thu khác	35.719.912.904	-	-	35.719.912.904
	<u>146.508.263.793</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146.508.263.793</u>
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	44.380.472.302	-	-	44.380.472.302
Phải thu khách hàng, phải thu khác	35.464.010.173	-	-	35.464.010.173
	<u>79.844.482.475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79.844.482.475</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2019				
Vay và nợ	15.200.000.000	1.458.801.000	-	16.658.801.000
Phải trả người bán, phải trả khác	22.404.103.504	-	-	22.404.103.504
Chi phí phải trả	8.242.983.629	-	-	8.242.983.629
	<u>45.847.087.133</u>	<u>1.458.801.000</u>	<u>-</u>	<u>47.305.888.133</u>
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	7.300.000.000	3.058.801.000	-	10.358.801.000
Phải trả người bán, phải trả khác	22.809.731.873	-	-	22.809.731.873
Chi phí phải trả	1.193.528.690	-	-	1.193.528.690
	<u>31.303.260.563</u>	<u>3.058.801.000</u>	<u>-</u>	<u>34.362.061.563</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

32 . THÔNG TIN KHÁC

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 539/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/05/2019 và tờ trình số 475/TTr-HĐQT ngày 06/05/2019 đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt, Công ty chủ trương đầu tư xây dựng dự án "Nhà máy Dược phẩm Trung ương 3 - Trảng Duệ" tại Lô N1-2, Khu công nghiệp Trảng Duệ, thuộc Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, Xã Hồng Phong, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng. Mục tiêu thực hiện dự án là xây dựng nhà máy sản xuất thuốc, sản xuất thực phẩm chức năng, sản xuất hóa - mỹ phẩm với quy mô đầu tư 18.455,5 m². Tổng mức đầu tư dự án là 400 tỷ đồng, thời gian hoạt động của dự án đến ngày 27/08/2064. Dự án được tiến hành theo từng giai đoạn và bắt đầu từ năm 2019 với phương thức Công ty tự chủ động đầu tư và có thể tìm kiếm đối tác liên doanh toàn phần hoặc từng phần. Trong 6 tháng đầu năm 2019, Công ty đã ký hợp đồng thuê đất, thuê cơ sở hạ tầng và đang thực hiện thủ tục xin cấp giấy chứng nhận đăng ký đầu tư dự án.

33 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

34 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan có giao dịch và số dư tại thời điểm cuối kỳ với Công ty như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty Dược Việt Nam - CTCP	Cổ đông lớn
Ông Bùi Xuân Hường	Chủ tịch HĐQT
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Ủy viên HĐQT
Ông Nguyễn Thanh Tuấn	Ủy viên HĐQT
Ông Nguyễn Đình Khái	Ủy viên HĐQT, Tổng Giám đốc
Ông Đinh Văn Cường	Ủy viên HĐQT
Ông Nguyễn Hữu Dũng	Ủy viên HĐQT đến ngày 24/05/2019
Bà Nguyễn Thị Kim Thu	Ủy viên HĐQT đến ngày 24/05/2019
Công ty TNHH Đại Bắc	Công ty do ủy viên HĐQT Công ty - Ông Nguyễn Hữu Dũng làm Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Doanh thu	14.351.288.600	12.322.360.870
Công ty TNHH Đại Bắc	14.351.288.600	12.322.360.870
Nhận vốn góp	49.963.435.200	-
Tổng Công ty Dược Việt Nam - CTCP	5.568.736.800	-
Ông Bùi Xuân Hường	1.960.094.400	-
Ông Nguyễn Thanh Tuấn	37.121.498.400	-
Ông Nguyễn Đình Khái	1.518.290.400	-
Ông Đinh Văn Cường	1.666.236.000	-
Ông Nguyễn Hữu Dũng	799.788.000	-
Bà Nguyễn Thị Kim Thu	1.005.470.400	-
Công ty TNHH Đại Bắc	323.320.800	-

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng	6.889.691.287	2.931.563.273
Công ty TNHH Đại Bắc	6.889.691.287	2.931.563.273
<i>(Không còn là Bên liên quan từ ngày 24/05/2019)</i>		

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	801.526.110	613.186.503
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	2.300.803.553	1.695.022.543

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Số 16 đường Lê Đại Hành, Quận Hồng Bàng,
Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

35 . SỐ LIỆU SO SÁNH

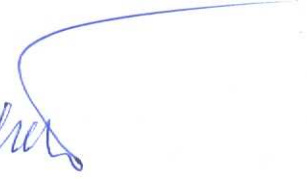
Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.



Nguyễn Thị Kim Thu
Người lập



Nguyễn Thị Kim Thu
Kế toán trưởng



Nguyễn Đình Khải
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 22 tháng 07 năm 2019