

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TW 3

Mã số thuế: 0200572501

---*****---

Số: 183 /KTTK/ Ngày 20 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2019

- Bảng cân đối kế toán-Mẫu số B01-DN(Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)
- Kết quả hoạt động kinh doanh-Mẫu số B02-DN(Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)
- Thuyết minh Báo cáo tài chính-Mẫu số B09-DN(Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)
- Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ-Mẫu số B03-DN(Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Nơi nhận:





BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết đạt	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		244,576,381,674	144,296,457,651
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		159,508,066,731	44,380,472,302
1. Tiền	111	V.01	19,508,066,731	20,880,472,302
2. Các khoản tương đương tiền	112		140,000,000,000	23,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		24,369,402,502	35,896,758,095
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng của khách hàng	131		15,619,521,276	32,486,267,349
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,932,025,000	369,637,920
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		1,963,249,975	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	947,116,362	3,788,415,723
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		-169,597,946	-810,672,899
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		77,087,835	63,110,002
IV. Hàng tồn kho	140		56,087,485,175	59,088,151,652
1. Hàng tồn kho	141	V.04	56,087,485,175	59,088,151,652
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,611,427,266	4,931,075,602
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		88,594,580	539,791,838
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,473,569,948	4,391,283,764
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V.05	49,262,738	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		126,788,177,217	95,514,211,183
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		87,194,391,444	94,880,085,553
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	81,380,513,744	89,066,207,853
-Nguyên giá	222		141,914,127,499	141,298,524,223
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-60,533,613,755	-52,232,316,370

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết giải	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2.Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
-Nguyên giá	225		0	0
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		0	0
3.Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5,813,877,700	5,813,877,700
-Nguyên giá	228		5,813,877,700	5,813,877,700
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	0	0
-Nguyên giá	231		0	0
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		106,866,000	0
1.Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	106,866,000	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1.Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2.Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	0	0
4.Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI.Tài sản dài hạn khác	260		39,486,919,773	634,125,630
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	39,486,919,773	634,125,630
2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3.Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4.Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		371,364,558,891	239,810,668,834
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết giải	Số cuối quý	Số đầu năm
C.NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		69,594,983,853	58,948,845,489
I.Nợ ngắn hạn	310		68,136,182,853	55,890,044,489
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311		14,567,060,943	20,578,032,420
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		645,711,582	800,947,196
3.Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	9,505,612,004	9,954,907,828
4.Phải trả người lao động	314		23,801,265,702	10,158,450,653
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	2,005,827,368	1,193,528,690
6.Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		1,963,249,975	0
7.Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8.Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9.Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	1,934,593,180	2,231,699,453
10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		7,000,000,000	7,300,000,000
11.Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12.Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6,712,862,099	3,672,478,249
13.Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II.Nợ dài hạn	330		1,458,801,000	3,058,801,000
1.Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2.Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3.Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0

11/2/2012

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết đạt	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19	0	0
Trang 2				
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	1,458,801,000	3,058,801,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		301,769,575,038	180,861,823,345
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	301,769,575,038	180,861,823,345
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		86,000,000,000	68,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		86,000,000,000	68,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		97,658,827,900	25,748,527,500
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ(*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14,422,435,451	10,419,268,227
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		103,688,311,687	76,694,027,618
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		20,883,892,500	17,030,683,130
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		82,804,419,187	59,663,344,488
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		371,364,558,891	239,810,668,834

Hải Phòng, ngày 20 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hà Thu

Trần Thị Hà Thu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hà Thu

Trần Thị Hà Thu



TỔNG GIÁM ĐỐC Trang 3

Nguyễn Đình Khải



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		100,789,308,983	112,749,545,420	424,406,110,561	479,260,266,626
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03		2,560,546,523	3,178,200,308	12,972,748,000	8,083,201,042
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		98,228,762,460	109,571,345,112	411,433,362,561	471,177,065,584
4. Giá vốn hàng bán	11		36,208,637,895	42,015,494,623	148,246,625,700	173,878,541,548
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		62,020,124,565	67,555,850,489	263,186,736,861	297,298,524,036
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2,016,667,659	815,127,737	4,529,017,691	2,008,360,124
7. Chi phí tài chính	22		578,058,774	662,771,820	2,459,968,811	2,610,947,146
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		246,339,583	271,176,796	1,165,217,633	1,328,828,318
8. Chi phí bán hàng	24		29,080,482,749	44,817,158,645	111,364,392,340	153,476,627,265
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		28,661,897,923	24,441,786,909	48,547,137,247	41,422,251,478
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {(30=20+(21-22)-(25+26)}	30		5,716,352,778	-1,550,739,148	105,344,256,154	101,797,058,271
11. Thu nhập khác	31		-1,394,807,846	929,694,908	-990,919,231	3,586,647,102
12. Chi phí khác	32		93,646,030	3,730,301,765	693,325,755	3,168,798,369
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-1,488,453,876	-2,800,606,857	-1,684,244,986	417,848,733
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50=30+40)	50		4,227,898,902	-4,351,346,005	103,660,011,168	102,214,907,004
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-360,330,227	-125,664,208	20,855,591,981	22,151,562,516
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4,588,229,129	-4,225,681,797	82,804,419,187	80,063,344,488
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		522	-578	9,419	10,950
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

57.
V.G
PH
C.PI
UC
PHA
T.F

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hà Thu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hà Thu

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2020



Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
DƯỢC PHẨM
TRUNG ƯƠNG 3
(FORIPHARM)

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đình Hải



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV Năm 2019

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

DVT: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		459,076,911,181	487,756,391,748
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(303,003,683,889)	(305,650,124,235)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(46,236,208,645)	(55,930,852,101)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(663,667,442)	(1,309,704,204)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(21,291,687,665)	(17,672,347,772)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		28,979,645,880	15,867,740,939
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(87,176,244,713)	(42,409,993,152)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		29,685,064,707	80,651,111,223
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21		(44,221,935)	(17,478,022,727)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		142,793,084	90,808,774
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(186,000,000,000)	(98,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		189,500,000,000	98,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,419,274,161	1,849,962,048
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5,017,845,310	(15,537,251,905)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		91,280,000,000	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã	32		(336,699,600)	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		24,867,220,860	10,250,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(27,667,220,860)	(14,450,000,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4,218,615,988)	(48,099,437,497)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		83,924,684,412	(52,299,437,497)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		118,627,594,429	12,814,421,821
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		40,880,472,302	31,566,050,481
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	VII34	159,508,066,731	44,380,472,302

11/5/12/19/2019/11

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hà Thu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hà Thu

Ngày 20/12/2019
01 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký tên, đóng dấu)

Trang 5

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đình Khải

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3

Mẫu số B09-DN

Địa chỉ: Số 16 Lê Đại Hành Minh Khai Hồng Bàng Hải phòng

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2019

I/ Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. 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 TW3 Thuộc Tổng Công ty Dược Việt Nam và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4688/QĐ ngày 01/9/2003 của Bộ trưởng bộ y tế. Công ty hiện nay đang hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0203000632 ngày 01/12/2003. Công ty có 12 lần thay đổi giấy đăng ký kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 có số 0200572501 ngày 18/6/2019 thì vốn điều lệ của Công ty là 86.000.000.000 VNĐ (Tám mươi sáu tỷ đồng chẵn)

2. Lĩnh vực kinh doanh:

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

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất kinh doanh dược phẩm, hóa chất, mỹ phẩm, thực phẩm bổ dưỡng

- Kinh doanh nuôi trồng chế biến dược liệu

- Buôn bán máy móc, thiết bị y tế

Địa chỉ:

Trụ sở chính: của Công ty: Số 16 Số 16 Lê Đại Hành Minh Khai Hồng Bàng Hải phòng

Chi nhánh tại Hà Nội: Ô đất số 6 dãy B lôTT 5B, dự án Tây Nam Hồ Linh Đàm, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, -TP Hà Nội

Chi nhánh tại Hồ Chí Minh: ĐC Phòng 1 tầng trệt, lầu 1. 90/14 Trần Văn Ôn, phường Tân Sơn Nhi, quận Tân Phú- TP Hồ Chí Minh

Chi nhánh tại Hải Phòng: số 16 Lê Đại Hành phường Minh Khai-Quận Hồng Bàng TP Hải phòng

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

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc 31/12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam(VND), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật Kế toán số 03/2003/QH 11 ngày 17/06/2003 và chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01- Chuẩn mực chung

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được tổng hợp từ báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và 3 chi nhánh, Chi nhánh Hải phòng, chi nhánh Hà Nội và Chi nhánh Hồ Chí Minh,). Các giao dịch nội bộ và số dư công nợ nội bộ giữa Văn phòng Công ty với chi nhánh đã được bù trừ khi lập báo cáo tài chính tổng hợp

11/11/2019

2. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

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

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành.

4. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chứng từ

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 các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo: gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân của các ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản công bố thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản 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

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp giá bình quân gia quyền cuối tháng

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

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

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuế tài chính, bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình: Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá được phản ánh trên bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại



Việc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao tài sản cố định thực hiện theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03- Tài sản cố định hữu hình. Nguyên giá tài sản cố định mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá). Các khoản thuế và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

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

Nhà cửa vật kiến trúc - Thời gian khấu hao từ 10 đến 50 năm. Máy móc thiết bị + Phương tiện vận tải truyền dẫn - khấu hao từ 6 đến 10 năm, Thiết bị dụng cụ quản lý - khấu hao từ 5 đến 8 năm.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Công cụ, dụng cụ thuộc tài sản lưu động xuất dùng một lần với giá trị lớn, thời gian sử dụng dài và các chi phí trả trước được phân bổ đều trong 2 năm.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kê ước vay và hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn của công ty được ghi nhận theo hợp đồng, kê ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành bổ sung.

+Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu của công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm thuốc chữa bệnh, mỹ phẩm, thực phẩm chức năng doanh thu bán buôn các sản phẩm thiết bị y tế và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay.

Doanh thu bán hàng hóa sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hóa cho khách hàng, phát hành hóa đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14-"Doanh thu và thu nhập khác".

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

Các khoản lãi trả chậm được trình bày trên khoản mục "doanh thu chưa thực hiện", được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi đến hạn thu được khoản tiền lãi này.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp ghi nhận trên cơ sở các chứng từ hợp lệ của các phát sinh, những phát sinh liên quan đến bán hàng quảng cáo tiếp thị được ghi vào chi phí bán hàng,

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế xuất TNDN trong năm hiện hành.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

26.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo hợp đồng và ghi nhận theo Hóa đơn bán hàng xuất cho khách hàng

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định các khoản phải trả người bán dựa theo hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo hóa đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

26.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng dở dang được ghi nhận theo giá gốc tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp pháp

26.3 Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 0% đối với lô hàng xuất khẩu, 5% đối với thuốc chữa bệnh và 10% đối với các mặt hàng khác.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất 20% trên lợi nhuận chịu thuế

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp chi cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

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

(Đơn vị tính: Đồng)

1. Tiền	31/12/2019	01/01/2019
- Tiền mặt	801,972,960	6,945,604,976
Văn phòng Công ty	407,578,800	209,159,817
Chi nhánh Hải Phòng	77,482,011	569,777,190
Chi nhánh tại Hà Nội	316,867,212	6,166,667,145
Chi nhánh tại TP.HCM	44,937	824
- Tiền gửi ngân hàng	18,706,093,771	13,934,867,326
Ngân hàng TMCP Á Châu-CN Hải Phòng(VND)	9,621,909,060	4,025,435,285
Ngân hàng TMCP Á Châu TP. HCM(VND)	958,850,798	6,253,665,584
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Hồng Bàng(VND)	6,303,630,769	2,627,960,905
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam TP HCM(VND)	1,686,913	33,757,491
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Hải Phòng(VND)	44,528,131	
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam CN Nam Hà Nội(VI)	186,825,789	314,096,983
Ngân hàng Quốc tế VN- CN Cầu Giấy (VND)	951,698	
Ngân hàng TMCP Á Châu HN(VND)	1,186,568,096	369,851,040
USD -NH Công thương VN CN Hồng Bàng	401,142,517	310,100,038
Các khoản tương đương tiền	140,000,000,000	23,500,000,000
Ngân hàng TMCP Á Châu HN(VND)		3,500,000,000
Ngân hàng TMCP Á Châu-CN Hải Phòng(VND)	45,000,000,000	5,000,000,000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Hồng Bàng(VND)	95,000,000,000	15,000,000,000
Cộng	159,508,066,731	44,380,472,302
2. Phải thu của khách hàng	31/12/2019	01/01/2019
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	15,619,521,276	32,486,267,349
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở	5,171,783,378	15,730,091,950
CT TNHH Đại Bắc	1,509,657,765	2,931,563,273
CT TNHH Đầu tư và phát triển y tế	2,641,637,250	6,930,429,560
CT CP Dược phẩm Hòa Phát	394,808,796	3,210,400,465
CT TNHH Đầu tư Dược phẩm Minh Đức	625,679,567	2,657,698,652
- Các khoản phải thu khách hàng khác		547,634,874
Công ty Fileon		547,634,874
Các đối tượng khác	10,447,737,898	16,208,540,525
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	1,509,657,765	2,931,563,273
CT TNHH Đại Bắc	1,509,657,765	2,931,563,273
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/12/2019	01/01/2019
Trung tâm ứng dụng tiến bộ Khoa học và Công nghệ thành phố Hải	130 125 000	130 125 000
Công ty Cổ phần Dược liệu Việt Nam	216,000,000	
Các đối tượng khác	5,585,900,000	239,512,920
	5,932,025,000	369,637,920

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4. Phải thu khác	31/12/2019		01/01/2019	
a) Ngắn hạn	947,116,362		3,788,415,723	
- Phải thu lãi tiết kiệm	132,397,260	-	-	-
- Tiền ứng cho CT du lịch		-	1,982,904,000	-
- Ký quỹ, ký cược	347,437,213	-	133,716,019	-
- Phải thu khác	467,281,889	-	1,671,795,704	-
b) Dài hạn		-		-
- Ký quỹ, ký cược		-		-
Cộng	947,116,362	-	3,788,415,723	-
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	77,087,835		63,110,002	
- Hàng tồn kho	77,087,835		63,110,002	
6. Nợ xấu	169,597,946		810,672,899	
- Phải thu Công ty FILION-UCRAINE (thời gian quá hạn 5 năm)			547,634,874	
- Các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn khác	169,597,946		263,038,025	
Cộng	169,597,946		810,672,899	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
7. Hàng tồn kho	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	0	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	33,740,406,021	-	34,163,712,108	-
- Chi phí SX, KD dở dang	8,125,643,751	-	10,121,350,056	-
- Thành phẩm	12,192,194,895	-	12,736,695,183	-
- Hàng hóa	2,029,240,508	-	2,066,394,305	-
- Hàng gửi đi bán		-		-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	56,087,485,175	-	59,088,151,652	-
	31/12/2019		01/01/2019	
8. Tài sản dở dang dài hạn			0	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
Chi phí đầu tư VP Chi nhánh tại TP HCM		0		0
		0		0
	0	0	0	0
9. Chi phí trả trước			31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
a) Ngắn hạn			88,594,580	539,791,838
- Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ			88,594,580	539,791,838
- Chi phí bảo hiểm vật chất thân xe				
- Chi phí chờ phân bổ khác				
b) Dài hạn			39,486,919,773	634,125,630
- CP thuê cơ sở hạ tầng dự án NM Trảng Duê			37,739,988,729	
- Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ			1,746,931,044	634,125,630
Cộng			39,575,514,353	1,173,917,468

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư ngày 01/01/2019	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 XDCB hoàn thành			-		0
- Tăng khác(ĐC theo Kiểm toán)	331,744,977		-		331,744,977
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	-	-	(...)	0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư ngày 31/12/2019	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 năm	2,745,447,985	4,319,719,170	866,267,095	369,863,135	8,301,297,385
- Tăng khác(ĐC theo Kiểm toán)					0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư ngày 31/12/2019	17,768,821,606	34,000,494,919	5,619,893,128	3,144,404,102	60,533,613,755
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày 01/01/2019	68,513,139,888	16,599,286,110	2,689,725,855	1,264,056,000	89,066,207,853
- Tại ngày 31/12/2019	66,099,436,880	12,279,566,940	2,107,317,059	894,192,865	81,380,513,744

11/01/2012

-Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 42.383.692.004

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.001.723.717

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

DVT: VNĐ

<u>Khoản mục</u>	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2019	5,813,877,700	5,813,877,700
Mua trong năm		
Số dư ngày 31/12/2019	5,813,877,700	5,813,877,700

11. Vay và nợ thuê tài chính

ĐVT: VND

	01/01/2019		Số phát sinh trong kỳ		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
a) Vay ngắn hạn	7,300,000,000	7,300,000,000	27,467,220,860	27,767,220,860	7,000,000,000	7,000,000,000
- Vay Ngân hàng(*)	0	0	4,327,220,860	4,327,220,860	0	0
Ngân hàng TMCP Công thương VN CN Hồng Bàng		0	4,327,220,860	4,327,220,860	0	0
- Nợ dài hạn đến hạn trả	3,200,000,000	3,200,000,000	1,600,000,000	3,200,000,000	1,600,000,000	1,600,000,000
Ngân hàng TMCP Công thương	3,200,000,000	3,200,000,000	1,600,000,000	3,200,000,000	1,600,000,000	1,600,000,000
- Vay cá nhân(**)	4,100,000,000	4,100,000,000	21,540,000,000	20,240,000,000	5,400,000,000	5,400,000,000
Nguyễn Thị Hoài		0	2,000,000,000		2,000,000,000	2,000,000,000
Bùi Thị Hạt		0	4,000,000,000	3,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
Bùi Văn Hào		0	640,000,000	640,000,000	0	0
Nguyễn Đình Thụ		0	3,400,000,000	3,400,000,000	0	0
Nguyễn Thị Minh Tâm		0	6,300,000,000	6,300,000,000	0	0
Nguyễn Mạnh Đăng	4,000,000,000	4,000,000,000		4,000,000,000	0	0
Nguyễn Phương Chi		0	4,200,000,000	2,800,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000
Các đối tượng khác	100,000,000	100,000,000	1,000,000,000	100,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
b) Vay dài hạn	3,058,801,000	3,058,801,000	0	1,600,000,000	1,458,801,000	1,458,801,000
- Vay Ngân hàng(*)	3,058,801,000	3,058,801,000	0	1,600,000,000	1,458,801,000	1,458,801,000
Ngân hàng TMCP Công thương	3,058,801,000	3,058,801,000		1,600,000,000	1,458,801,000	1,458,801,000
	0	0	0	0	0	0
	0	0			0	0
Cộng	10,358,801,000	10,358,801,000	27,467,220,860	29,367,220,860	8,458,801,000	8,458,801,000

c) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

12. Phải trả người bán	31/12/2019		01/01/2019	
	Gốc (VNĐ)	Lãi (VNĐ)	Gốc (VNĐ)	Lãi (VNĐ)
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	14,567,060,943	14,567,060,943	20,578,032,420	20,578,032,420
CTCP Thương mại dược liệu Sơn Tùng	2,633,092,434	2,633,092,434	2,718,875,580	2,718,875,580
Công ty TNHH SUHEUNG VN	1,246,890,000	1,246,890,000	1,439,900,000	1,439,900,000
Công ty TNHH SX Bao bì TM Đức Thành	1,143,995,963	1,143,995,963	776,414,762	776,414,762
Nguyễn Thị Thanh	1,276,567,900	1,276,567,900	1,479,651,100	1,479,651,100
CT TNHH TM-DV Tư vấn Hải Nam	428,880,000	428,880,000	257,985,000	257,985,000
Công ty TNHH TMDV Truyền thông Khang	700,000,000	700,000,000	1,250,000,000	1,250,000,000
Các đối tượng khác	7,137,634,646	7,137,634,646	12,655,205,978	12,655,205,978
Tổng cộng	14,567,060,943	14,567,060,943	20,578,032,420	20,578,032,420
13. Người mua trả trước ngắn hạn			31/12/2019	01/01/2019
CTCP Dược phẩm Bông Sen Vàng			66,824,000	66,824,000
CTCP TECHPHARM				6,967,600
DANSON BGEOD				106,358,796
Cửa hàng Bảo Hân			50,000,000	
Vũ Duy Đề			50,000,000	
Các đối tượng khác			478,887,582	620,796,800
			645,711,582	800,947,196
14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2019
-Thuế GTGT đầu ra	94,896,596	6,183,804,033	6,016,096,962	262,603,667
-Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	585,001,550	585,001,550	0
-Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8,282,379,790	25,018,647,510	24,445,435,319	8,855,591,981
-Thuế thu nhập cá nhân	1,044,458,926	3,620,950,543	4,288,050,260	377,359,209
-Thuế khác	0	6,000,000	6,000,000	0
-Các loại nộp khác	533,172,516	1,205,190,547	1,728,305,916	10,057,147
Cộng	9,954,907,828	36,619,594,183	37,068,890,007	9,505,612,004
15. Phải trả người lao động			31/12/2019	01/01/2019
Tiền lương còn phải trả			23,801,265,702	5,158,450,653
Dự phòng tiền lương (i)				5,000,000,000
Cộng			23,801,265,702	10,158,450,653
16. Chi phí phải trả			31/12/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn			2,005,827,368	1,193,528,690
-Trích trước chi phí lãi vay				19,124,114
-Trích trước chi phí quảng cáo				0
-Trích trước trả hoa hồng đại			212,740,496	0
-Chi phí phải trả khác			1,793,086,872	1,174,404,576
Cộng			2,005,827,368	1,193,528,690

15
NC
PF
CF
LI
HA
T.F

17. Phải trả khác

31/12/2019

a) Ngắn hạn

1,934,593,180

- Tài sản thừa chờ giải quyết

- Kinh phí công đoàn

173,625,496

- Bảo hiểm xã hội

- Bảo hiểm y tế

- Hỗ trợ bán hàng

452,044,152

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả

130,259,250

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

1,178,664,282

Cộng**1,934,593,180****18. Vốn chủ sở hữu***18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối
A	1	2			3	4	6
Số dư ngày 01/01/2018	68,000,000,000	25,788,527,500	-	-	-	-	43,564,308,237
Tăng vốn trong năm							
Lãi trong năm							80,063,344,488
Tăng khác							
Chia cổ tức 2017							(20,400,000,000)
Tạm ứng cổ tức năm 2018							(20,400,000,000)
Phân phối các quỹ							(4,600,218,830)
Giảm khác		(40,000,000)					(1,533,406,277)
Số dư ngày 31/12/2018	68,000,000,000	25,748,527,500	-	-	-	-	76,694,027,618
Tăng vốn trong năm	18,000,000,000	72,280,000,000					
Lãi trong năm							82,804,419,187
Tăng khác							
Tạm ứng cổ tức năm 2019							(43,000,000,000)
Phân phối các quỹ							(9,607,601,338)
Giảm khác		(369,699,600)					(3,202,533,780)
Số dư cuối năm nay	86,000,000,000	97,658,827,900	-	-	-	-	103,688,311,687

72
3
1
4
H
JN
RN
1
11

18.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ

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

31/12/2019	01/01/2019
18,984,350,000	16,874,980,000
67,015,650,000	51,125,020,000
86,000,000,000	68,000,000,000

18.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018
VND	VND
86,000,000,000	68,000,000,000
68,000,000,000	68,000,000,000
18,000,000,000	
(43,000,000,000)	(20,400,000,000)

18.4 Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

31/12/2019	01/01/2019
Cổ phiếu	Cổ phiếu
8,600,000	6,800,000
8,600,000	6,800,000
8,600,000	6,800,000
-	-
-	-
10,000	10,000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

18.5 Các quỹ của doanh nghiệp:

	01/01/2019	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2019
- Quỹ đầu tư phát triển	10,419,268,227	4,003,167,224		14,422,435,451
Tổng cộng	10,419,268,227	4,003,167,224	0	14,422,435,451

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018
	VND	VND
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu	424,406,110,561	479,260,266,626
Doanh thu bán hàng hóa, thành	424,406,110,561	479,260,266,626
Cộng	424,406,110,561	479,260,266,626
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	28,278,186,010	27,488,823,500
Công ty TNHH Đại Bắc	28,278,186,010	27,488,823,500
Cộng	28,278,186,010	27,488,823,500
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Chiết khấu thương mại	10,014,084,722	4,148,769,287
+ Giảm giá	952,381	
+ Hàng bán bị trả lại	2,957,710,897	3,934,431,755
Cộng	12,972,748,000	8,083,201,042
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch	411,433,362,561	471,177,065,584
Cộng	411,433,362,561	471,177,065,584

4. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Cộng

5. Doanh thu hoạt động tài

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh

6. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay
- Chi phí Chiết khấu TT
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực
- Chi phí tài chính khác

Cộng

7. Thu nhập khác

- Thu nhập từ tiền cho thuê nhà,
- Thu Tiền điện nước
- Thu khác

Cộng

8. Chi phí khác

- Chi phí phạt vi phạm hành
- Chi phí hủy chuyển tham quan
- Các khoản khác

Cộng

9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát

- Chi phí nhân viên quản lý
 - Chi phí vật liệu quản lý
 - Chi phí công cụ đồ dùng
 - Chi phí khấu hao TSCĐ
 - Thuế, phí, lệ phí
 - Chi phí dự phòng
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài
 - Chi phí bằng tiền khác
- ##### b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ
- Chi phí nhân viên bán hàng
 - Chi phí vật liệu bao bì
 - Chi phí dụng cụ đồ dùng
 - Chi phí khấu hao TSCĐ
 - Chi phí bảo hành
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài
 - Chi phí quảng cáo và chi phí bằng tiền khác

Cộng

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018
148,246,625,700	173,878,541,548
148,246,625,700	173,878,541,548

4,529,017,691	2,008,360,124
0	
4,529,017,691	2,008,360,124

1,165,217,633	1,328,828,318
-	1,281,906,770
29,533,527	
1,265,217,651	
2,459,968,811	2,610,735,088

462,546,260	3,335,038,256
-	-
-1,453,465,491	254,451,324
-990,919,231	3,589,489,580

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018
693,325,755	3,168,798,369
693,325,755	3,168,798,369

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018
VND	VND
48,547,137,247	41,422,251,478
33,135,539,715	24,954,762,617
476,624,355	837,638,568
944,365,025	333,333,156
2,304,923,054	2,054,790,180
362,760,626	558,431,518
0	4,576,600,000
7,789,823,134	6,933,185,038
3,533,101,338	1,173,510,401
111,364,392,340	153,476,627,265
20,262,327,529	19,718,868,447
315,803,916	230,914,764
44,653,082	25,675,478
238,817,036	201,808,632
7,941,330	0
2,120,342,519	1,987,018,096
88,374,506,928	131,312,341,848
159,911,529,587	194,898,878,743

10- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019 Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018

	VND	VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	127,379,178,753	138,542,208,201
- Chi phí nhân công	78,206,852,327	60,821,200,637
- Chi phí khấu hao tài sản cố	7,863,074,419	8,093,332,714
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,516,964,202	29,905,919,432
- Chi phí khác bằng tiền	91,965,043,066	118,835,607,547
	312,931,112,767	356,198,268,531

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành 617948740

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019

		VND
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	414,971,461,021	476,774,915,288
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm	310,693,501,113	366,017,102,708
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	104,277,959,908	110,757,812,580
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	20,855,591,981	22,151,562,516

12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019 Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	82,804,419,187	80,063,344,488
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	5,796,309,343	5,604,434,114
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	77,008,109,844	74,458,910,374
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong	8,175,890	6,800,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	9,419	10,950

13. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông
Số trích quỹ khen thưởng phúc
Số bình quân gia quyền của Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm
Lãi suy giảm trên cổ phiếu

14. Nghiệp vụ số dư với các bên liên quan

a) Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Công ty TNHH Đại Bắc

Mối quan hệ

Cổ đông

b) Trong năm công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

Quan hệ với công ty	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018
	VND	VND

Doanh thu		28,278,186,010	27,488,823,500
Bán hàng cho Công ty TNHH Đại Bắc	Cổ đông	28,278,186,010	27,488,823,500
Lãi vay phải trả		0	0

c) Số dư với các bên liên quan:	Quan hệ với công ty	Từ ngày 01/01/2019	Từ ngày 01/01/2018
		đến ngày 31/12/2019	đến ngày 31/12/2018
		VND	VND
Các khoản phải thu		1,509,657,765	4,960,530,854
Công ty TNHH Đại Bắc	Cổ đông	1,509,657,765	4,960,530,854
Các khoản vay		0	0

d) Thu nhập và các khoản phúc lợi khác của ban Tổng giám đốc		Từ ngày 01/01/2019	Từ ngày 01/01/2018
		đến ngày 31/12/2019	đến ngày 31/12/2018
		VND	VND
Lương, thưởng		2,178,207,498	2,777,856,160
Cộng		2,178,207,498	2,777,856,160

VII. Những thông tin khác

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trần Thị Hà Thu

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Thị Hà Thu

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2020



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đình Khải

**CÔNG TY CỔ PHẦN
DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG 3**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 04-2019/CV-TGD-DP3
V/v Giải trình chênh lệch lợi nhuận
sau thuế quý 4/2019 so với cùng kỳ
năm trước

Hải Phòng, ngày 20 tháng 1 năm 2020

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước .
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Trước tiên Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 3 chân thành cảm ơn sự quan tâm hỗ trợ của các quý cơ quan trong thời gian qua.

Căn cứ khoản 3 Điều 11 Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài Chính quy định “Tổ chức niêm yết phải thực hiện công bố thông tin về Báo cáo tài chính quý trong thời hạn 20 ngày, kể từ ngày kết thúc quý, trường hợp lợi nhuận sau thuế có biến động 10% trở lên so với cùng kỳ Công ty phải thực hiện giải trình rõ nguyên nhân trong báo cáo tài chính đó”. Thực hiện theo quy định của Bộ Tài chính, ngày 20/1/2020 Công ty cổ phần Dược Phẩm Trung ương 3 tiến hành công bố thông tin với nội dung Báo cáo tài chính quý 4/2019 có kết quả như sau:

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 4/2019	Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 4/2018	So sánh quý 4/2019 với quý 4/2018	
		Chênh lệch	% CL
4.588.229.129	-4.225.681.797	+ 8.813.910.926	+ 208,58 %

Lợi nhuận sau thuế của Công ty quý 4/2019 tăng so với quý 4/2018 là 8.813,9 triệu đồng là do các nguyên nhân sau:

So với Quý 4 năm 2018 tổng các khoản doanh thu, thu nhập quý 4/2019 có giảm hơn so với quý 4/2018 là 12.465,5 triệu đồng, nhưng tổng các khoản chi phí giảm mạnh hơn so với sức giảm của doanh thu cụ thể tổng chi phí giảm 21.279,4 triệu đồng dẫn đến kết quả quý 4 năm 2019 công ty vẫn có lợi nhuận sau thuế cao hơn quý 4/2018 là 8.813,9 triệu đồng, tương đương tăng 208.58%.



Trên đây là các ý kiến giải trình của Công ty về việc biến động lợi nhuận của Báo cáo tài chính quý 4 năm 2019 so với quý 4 năm 2018 đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội(HNX).

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, KTTK.



Nguyễn Đình Khải

