



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG CPCI

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 1 năm 2020*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31/03/2020

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,157,083,601,556</b>	<b>1,194,047,298,734</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>8</b>	<b>25,789,148,005</b>	<b>27,565,489,382</b>
1. Tiền	111		25,789,148,005	27,565,489,382
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>583,962,869,704</b>	<b>528,142,532,880</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	9	554,607,603,062	501,587,680,940
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16,467,910,516	7,783,986,473
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	16,140,546,592	22,024,055,933
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,253,190,466)	(3,253,190,466)
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>534,146,793,953</b>	<b>623,316,245,332</b>
1. Hàng tồn kho	141		551,265,730,239	640,435,181,618
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17,118,936,286)	(17,118,936,286)
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>13,184,789,894</b>	<b>15,023,031,140</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	16	361,345,583	198,624,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12,298,202,401	14,803,156,233
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		525,241,910	21,250,907
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>157,374,237,868</b>	<b>158,681,342,501</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>77,523,000,324</b>	<b>78,482,588,845</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	49,657,767,524	50,617,356,045
- Nguyên giá	222		173,317,698,930	172,760,057,930
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(123,659,931,406)	(122,142,701,885)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	27,865,232,800	27,865,232,800
- Nguyên giá	228		30,571,666,000	30,571,666,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,706,433,200)	(2,706,433,200)
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>24,007,958,455</b>	<b>23,953,413,000</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	24,007,958,455	23,953,413,000
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>25,177,872,461</b>	<b>25,177,872,461</b>
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	25,177,872,461	25,177,872,461
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>30,665,406,628</b>	<b>31,067,468,195</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	30,665,406,628	31,067,468,195
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,314,457,839,424</b>	<b>1,352,728,641,235</b>

NGUỒN VỐN				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,048,603,836,601</b>	<b>1,096,824,280,110</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,048,603,836,601</b>	<b>1,096,824,280,110</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	420,903,105,556	506,121,778,075
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		43,263,354,714	50,628,740,391
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	2,060,640,650	2,511,767,209
4. Phải trả người lao động	314		8,145,127,328	18,431,718,912
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3,711,931,892	4,929,047,204
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	19,338,722,273	19,394,769,913
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	551,140,204,159	492,607,383,377
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		40,750,029	2,199,075,029
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>21</b>	<b>265,854,002,823</b>	<b>255,904,361,125</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>265,854,002,823</b>	<b>255,904,361,125</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		209,790,000,000	209,790,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		209,790,000,000	209,790,000,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	41111		209,790,000,000	209,790,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,444,991,780	2,444,991,780
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		53,619,011,043	43,669,369,345
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		43,669,369,345	9,389,199,306
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9,949,641,698	34,280,170,039
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1,314,457,839,424</b>	<b>1,352,728,641,235</b>

Người lập biểu



Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Đur



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Tại ngày 31/03/2020

Đơn vị tính: .VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	531,306,928,495	502,752,498,003
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	96,282,000	23,888,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	24	531,210,646,495	502,728,610,003
4. Giá vốn hàng bán	11		471,365,647,577	443,889,054,583
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		59,844,998,918	58,839,555,420
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	2,898,968,040	1,411,295,302
7. Chi phí tài chính	22	26	9,360,396,034	11,482,884,742
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	26	8,261,146,261	11,000,399,892
8. Chi phí bán hàng	25	27	32,676,343,281	29,787,428,591
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	8,274,564,213	6,385,063,480
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		12,432,663,430	12,595,473,909
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		9,046	995,653,800
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(9,046)	(995,653,800)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		12,432,654,384	11,599,820,109
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	2,483,012,686	2,503,848,782
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		.	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		9,949,641,698	9,095,971,327
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		474	434
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ninh Thị Thu Hiền

Đặng Thị Dư



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 31/03/2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		12,432,654,384	11,599,820,109
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ	2		1,517,229,521	1,645,976,019
- Các khoản dự phòng	3		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(26,252,233)	(83,169,943)
- Chi phí lãi vay	6		8,261,146,261	11,000,399,892
- Điều chỉnh khác	7		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>22,184,777,933</b>	<b>24,163,026,077</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(57,024,087,112)	(37,555,070,757)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		89,169,451,379	113,145,418,632
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(109,444,106,550)	(155,876,599,660)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		239,339,984	(152,395,000)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8,152,041,185)	(10,472,686,846)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,950,000,000)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,158,325,000)	(2,548,016,667)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(69,134,990,551)</b>	<b>(69,296,324,221)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		8,806,746,159	(6,299,637,832)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(7,636,398,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		26,252,233	83,169,943
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>8,832,998,392</b>	<b>(13,852,865,889)</b>

**III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính**

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	387,113,979,099	611,447,548,605
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(328,581,158,317)	(575,523,403,159)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(7,170,000)	(6,600,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>58,525,650,782</b>	<b>35,917,545,446</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(1,776,341,377)</b>	<b>(47,231,644,664)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>27,565,489,382</b>	<b>57,749,224,752</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>25,789,148,005</b>	<b>10,517,580,088</b>

Người lập biểu

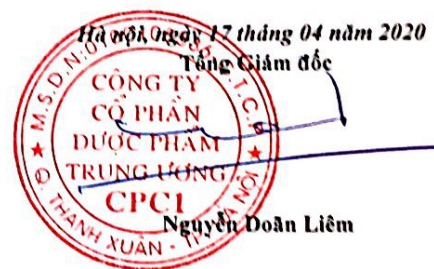


Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Dư



13/ R U C / 10

**(n) Các khoản thanh toán thuê hoạt động**

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

**(o) Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

**(p) Lãi trên cổ phiếu**

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có các cổ phiếu có tác động suy giảm tiềm năng, do vậy việc trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu suy giảm không áp dụng.

**(q) Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh duy nhất là bán buôn và bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh và tại một vùng địa lý duy nhất là Việt Nam.

**(r) Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

**4. Tính thời vụ của các hoạt động kinh doanh**

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào có tính thời vụ có thể ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**5. Các thay đổi trong ước tính kế toán**

Khi lập báo cáo tài chính hàng năm và báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Không có sự thay đổi trọng yếu nào trong các ước tính kế toán kể từ thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm gần nhất.

**6. Các khoản mục bất thường**

Công ty không có các khoản mục bất thường có thể ảnh hưởng đến báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**7. Các thay đổi trong cơ cấu của đơn vị**

Không có thay đổi trong cơ cấu của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

	31-03-2020 VND	01-01-2020 VND
- Tiền mặt	3,452,089,285	4,804,539,373
- Tiền gửi ngân hàng	22,337,058,720	22,760,950,009
<b>Cộng</b>	<b>25,789,148,005</b>	<b>27,565,489,382</b>

**9. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	31-03-2020 VND	01-01-2020 VND
a) Công ty liên quan		
Công ty cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà nội	234,484,569	
Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương 2	1,552,556,250	
Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	393,750,000	
b) Bên thứ ba		
Bệnh viện Trung Ương Thái Nguyên	8,599,618,045	4,642,715,920
Bệnh viện Bạch Mai	26,931,582,816	39,119,619,670
Bệnh viện K	17,035,783,000	9,630,207,999
Viện Huyết Học Truyền Máu Trung Ương	2,714,398,650	845,608,750
Bệnh viện Chợ Rẫy	48,714,993,743	32,771,959,649
c) Phải thu của khách hàng khác	448,430,435,989	414,577,568,952
	<b>554,607,603,062</b>	<b>501,587,680,940</b>

**10. Phải thu ngắn hạn khác**

	31-03-2020 VND	01-01-2020 VND
Phải thu hàng nhập khẩu ủy thác	11,427,459,941	16,367,763,699
Thuế nhập khẩu ủy thác chi hộ	1,959,157,625	3,218,521,908
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	770,255,315	901,469,642
Tiền bồi thường từ nhà cung cấp	1,137,886,881	1,137,886,881
Phải thu ngắn hạn khác	845,786,830	398,413,803
	<b>16,140,546,592</b>	<b>22,024,055,933</b>



**11. Hàng tồn kho**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Hàng mua đang đi đường	12,977,027,223		26,999,444,656	
- Hàng hóa	538,288,703,016	(17,118,936,286)	613,435,736,962	(17,118,936,286)
	<b>551,265,730,239</b>	<b>(17,118,936,286)</b>	<b>640,435,181,618</b>	<b>(17,118,936,286)</b>

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu kỳ	125,950,549,481	25,500,278,042	18,147,671,999	3,161,558,408	172,760,057,930
- Tăng khác		557,641,000			557,641,000
Số dư cuối kỳ	125,950,549,481	26,057,919,042	18,147,671,999	3,161,558,408	173,317,698,930
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	83,823,074,504	21,038,103,450	15,611,426,233	1,670,097,698	122,142,701,885
- Khấu hao trong kỳ	850,243,616	361,192,954	205,489,541	100,303,410	1,517,229,521
Số dư cuối kỳ	84,673,318,120	21,399,296,404	15,816,915,774	1,770,401,108	123,659,931,406
<b>Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	42,127,474,977	4,462,174,592	2,536,245,766	1,491,460,710	50,617,356,045
- Tại ngày cuối kỳ	41,277,231,361	4,658,622,638	2,330,756,225	1,391,157,300	49,657,767,524

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

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu kỳ	27,870,452,800	2,701,213,200	30,571,666,000
Số dư cuối kỳ	27,870,452,800	2,701,213,200	30,571,666,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	5,220,000	2,701,213,200	2,706,433,200
Số dư cuối kỳ	5,220,000	2,701,213,200	2,706,433,200
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
- Tại ngày đầu kỳ	27,865,232,800		27,865,232,800
- Tại ngày cuối kỳ	27,865,232,800		27,865,232,800

**14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31-03-2020 VND	01-01-2020 VND
Kho Tân Tạo - CN TP HCM	24,007,958,455	23,953,413,000
Số dư cuối kỳ	24,007,958,455	23,953,413,000

15. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2020			
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Công ty CP Dược phẩm CPC1 - Hà nội	2,000,000	20,443,659,675	(*)	
Công ty CP Hóa - Dược phẩm MEKOPHAR	60,984	2,790,867,722	(*)	
Công ty CP Dược phẩm Hà Tĩnh	90,750	971,029,662	(*)	
Công ty CP Dược phẩm TV.PHARM	17,600	300,659,375	(*)	
Công ty CP Dược phẩm TƯ VIDIPHA	18,000	472,871,724	(*)	
Công ty CP Dược và Dịch vụ TM Tuyên Quang	18,000	197,784,303	(*)	
Công ty TNHH SANOFI-AVENTIS Việt Nam	10	1,000,000	(*)	
		25,177,872,461		

16. Chi phí trả trước

	Ngắn hạn	Dài hạn		Cộng VND
	Chi phí bảo hiểm cháy nổ bắt buộc VND	Chi phí đất trả trước VND	Chi phí sửa chữa TSCĐ VND	
- Số dư đầu kỳ	198,624,000	30,040,218,195	1,027,250,000	31,067,468,195
- Tăng trong kỳ	340,025,000			
- Phân bổ trong kỳ	(177,303,417)	(255,311,567)	(146,750,000)	(402,061,567)
<b>Cộng</b>	<b>361,345,583</b>	<b>29,784,906,628</b>	<b>880,500,000</b>	<b>30,665,406,628</b>

17. Phải trả người bán

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Công ty liên quan		
Công ty cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà nội	9,358,780,695	6,797,416,488
Bên thứ ba		
Công ty TNHH B.Braun Việt nam	67,285,477,679	94,503,467,588
Ever Neuro Pharma GMBH	8,411,833,659	8,227,813,790
Polpharma S.A. Pharmaceutical Works	32,881,641,126	57,163,588,722
Các nhà cung cấp khác	302,965,372,397	339,429,491,487
	<b>420,903,105,556</b>	<b>506,121,778,075</b>

18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01-01-2020 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp/khấu trừ trong kỳ VND	31-03-2020 VND
- Thuế giá trị gia tăng	70,827,094	41,112,783,759	(39,403,281,490)	1,780,329,363
- Thuế xuất nhập khẩu		919,358,281	(810,389,867)	108,968,414
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	962,996,311	2,483,012,686	(3,950,000,000)	(503,991,003)
- Thuế thu nhập cá nhân	1,429,100,767	123,302,480	(1,429,903,411)	122,499,836
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	27,592,130	9,046	(9,046)	27,592,130
<b>Cộng</b>	<b>2,490,516,302</b>	<b>44,638,466,252</b>	<b>(45,593,583,814)</b>	<b>1,535,398,740</b>

Trong đó:

<i>Thuế phải nộp</i>	<i>2,511,767,209</i>	<i>2,060,640,650</i>
<i>Thuế phải thu</i>	<i>(21,250,907)</i>	<i>(525,241,910)</i>

19. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Kinh phí công đoàn	76,813,060	36,699,745
Phải trả hàng ủy thác	11,860,287,952	9,140,015,919
Cổ tức phải trả	97,561,000	104,731,000
Phải trả ngắn hạn khác	7,304,060,261	10,113,323,249
	<b>19,338,722,273</b>	<b>19,394,769,913</b>

20. Vay ngắn hạn

	01-01-2020		31-03-2020	
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ		Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
	492,607,383,377	387,113,979,099	(328,581,158,317)	551,140,204,159

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội (i)	VND	6.0%-7.0%	3,822,460,052	5,305,202,435
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (ii)	VND	6.0%-6.8%	194,936,700,240	177,620,360,132
Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Kỹ Thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đô	VND	4.9%-5.8%	33,349,289,280	15,324,188,160
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm (iv)	VND	6.8%-7.1%	21,957,050,042	44,958,917,286
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tân Bình (i)	VND	6.0%-7.0%	113,347,330,975	125,725,643,106
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam-CN Tân Bình	USD	1.8%	82,952,423,697	47,543,072,258
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam - Sở Giao Dịch (VND)	VND	5.0%	34,088,349,873	
Vay cá nhân (iv)	VND	6.6%	66,686,600,000	76,130,000,000

(i) Các khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản gắn liền với đất tại số 356A đường Giải Phóng, Quận Thanh Xuân, Hà Nội (Thuyết minh 13).

(ii) Khoản vay này được đảm bảo bằng hàng tồn kho (Thuyết minh 12).

(iii) Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản gắn liền với đất tại lô 20 đường số 7, Khu công nghiệp Tân Tạo, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh (Thuyết minh 13).

(iv) Các khoản vay này không được đảm bảo.

21. Vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối và các quỹ VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2020	209,790,000,000	2,444,991,780	43,669,369,345	255,904,361,125
Lợi nhuận thuần trong kỳ			9,949,641,698	9,949,641,698
Phân bổ vào các quỹ		-		
Phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi		-		
Cổ tức				
Biến động khác				
<b>Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2020</b>	<b>209,790,000,000</b>	<b>2,444,991,780</b>	<b>53,619,011,043</b>	<b>265,854,002,823</b>

22. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/03/2020		01/01/2020	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	20,979,000	209,790,000,000	20,979,000	209,790,000,000
Vốn cổ phần đã phát hành và số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	20,979,000	209,790,000,000	20,979,000	209,790,000,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10,000VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

(a) Hàng hóa nhận giữ hộ bên thứ ba

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Hàng hóa nhập khẩu ủy thác giữ hộ bên thứ ba	29,767,914,362	44,817,015,037

(b) Ngoại tệ các loại

	31/03/2020		01/01/2020	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	21,526	499,986,046	22,494	522,462,259
EUR	7,003	186,066,427	6,996	185,887,603
		<u>686,052,473</u>		<u>708,349,862</u>

24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
Tổng doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	521,947,577,194	495,961,378,567
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	9,359,351,301	6,791,119,436
	<u>531,306,928,495</u>	<u>502,752,498,003</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Hàng bán bị trả lại	(96,282,000)	(23,888,000)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>531,210,646,495</u></b>	<b><u>502,728,610,003</u></b>

25. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,652,233	6,939,943
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	17,600,000	76,230,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,656,534,401	1,138,024,045
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	216,181,406	190,101,314
<b>Cộng</b>	<b>2,898,968,040</b>	<b>1,411,295,302</b>

26. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
- Lãi tiền vay	8,261,146,261	11,000,399,892
- Lỗ chênh lệch tỷ giá tỷ giá đã thực hiện	1,099,249,773	482,484,850
<b>Cộng</b>	<b>9,360,396,034</b>	<b>11,482,884,742</b>

27. Chi phí bán hàng

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
Chi phí nhân viên	14,425,239,032	15,088,851,876
Chi phí vật liệu, bao bì	1,399,429,859	1,187,169,147
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,502,369,261	1,390,129,792
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13,437,031,741	8,747,926,635
Chi phí bán hàng khác	1,912,273,388	3,373,351,141
<b>Cộng</b>	<b>32,676,343,281</b>	<b>29,787,428,591</b>



28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
Chi phí nhân viên	3,281,105,767	1,741,115,000
Chi phí thuê đất	255,311,567	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,780,781,155	1,816,681,606
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1,957,365,724	2,827,266,874
<b>Cộng</b>	<b>8,274,564,213</b>	<b>6,385,063,480</b>

29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi tiêu	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
- Chi phí mua hàng hóa để bán	472,765,077,436	445,076,223,730
- Chi phí nhân công	17,706,344,799	16,829,966,876
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,517,229,521	1,645,976,019
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	16,217,812,896	10,564,608,241
- Chi phí khác bằng tiền	5,509,520,278	7,131,940,935

30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	12,432,654,384	11,599,820,109
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,483,012,686	2,503,848,782

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 31-03-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 31-03-2019 VND
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	12,432,654,384	11,599,820,109
- Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	2,486,530,877	2,319,964,022
- Các khoản điều chỉnh tăng/giảm thuế TNDN		
- Thu nhập không bị tính thuế	(3,520,000)	(15,246,000)
- Chi phí không được khấu trừ thuế	1,809	199,130,760
- Thuế TNDN	2,483,012,686	2,503,848,782

31. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính giữa niên độ, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Giá trị giao dịch cho	
	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Các công ty liên quan khác</b>		
<b>Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	435,673,218	218,470,314
Mua hàng hóa và dịch vụ	8,433,939,927	666,034,630
<b>Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 1 – Pharbaco</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	615,000,000	189,000,000
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	13,701,662,000
<b>Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 2</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1,478,625,000	1,184,400,000
Mua hàng hóa và dịch vụ	1,937,398,852	-
<b>Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Codupha</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	-	1,120,479,692
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	16,800,000
<b>Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha</b>		
Bán hàng hóa và dịch vụ	375,000,000	-
Mua hàng hóa và dịch vụ	1,556,428,000	1,141,506,300
<b>Thù lao của Ban Tổng giám đốc, Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát</b>		
Tiền lương và thưởng	1,171,184,510	981,958,787

Người lập biểu

Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Đặng Thị Dư

