

Số/No.: 301/IMEX

Tp. Cao Lãnh, ngày 18 tháng 10 năm 2018
Cao Lanh City, day 18 month 10 year 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ
NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM

DISCLOSURE OF INFORMATION ON THE
STATE SECURITIES COMMISSION'S
PORTAL AND HOCHIMINH STOCK
EXCHANGE'S PORTAL

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock Exchange*

- Tên tổ chức / *Organization name*: Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm/
Imexpharm Corporation
- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: IMP
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: Số 04, Đường 30/04, Tp. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp/
No. 04, 30/04 Street, Ward 1, Cao Lanh City, Dong Thap Province.
 - Điện thoại/ *Telephone*: (84.277) 3851941
 - Fax: (84.277) 3853106
- Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: Ông Nguyễn Quốc Định/
Mr. Nguyen Quoc Dinh

Chức vụ/ *Position*: Chủ tịch Hội đồng quản trị / *Chairman*

Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu
Information disclosure type: Periodic Irregular 24 hours On demand

Nội dung thông tin công bố (*)/ Content of Information disclosure (*):

Báo cáo tài chính Quý 3/2018/ *Financial statements for the third quarter of 2018 ended September 30, 2018.*

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./

I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.

Người Ủy Quyền CBTT

Party authorized to disclose information



CN. Nguyễn Quốc Định

Số: 302 /IMEX

TP. Cao Lãnh, ngày 18 tháng 10 năm 2018

V/v giải trình biến động trên 10%
của kết quả kinh doanh

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm giải trình sự biến động trên 10% của lợi nhuận Quý 3/2018 so với Quý 3/2017 như sau:

Đơn vị tính: triệu đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3/2018	Quý 3/2017	Chênh lệch	Tỷ lệ +/-%
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	296.575,9	250.697,9	45.878,0	18,3
Giá vốn hàng bán	11	178.091,4	154.047,9	24.043,5	15,6
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	118.484,4	96.649,9	21.834,5	22,6
Chi phí bán hàng	25	55.555,8	45.783,4	9.772,4	21,3
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	16.520,5	13.510,0	3.010,5	22,3
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	44.132,6	36.620,3	7.512,3	20,5
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	35.343,8	29.125,8	6.218,0	21,3

Quý 3/2018, Công ty tiếp tục mở rộng thị trường, kết thúc các chương trình bán hàng, doanh số hàng Imexpharm tăng so với cùng kỳ năm trước. Do đó, doanh thu thuần Quý 3/2018 tăng 45.878,0 triệu đồng tương ứng tỷ lệ tăng 18,3% so với Quý 3/2017;

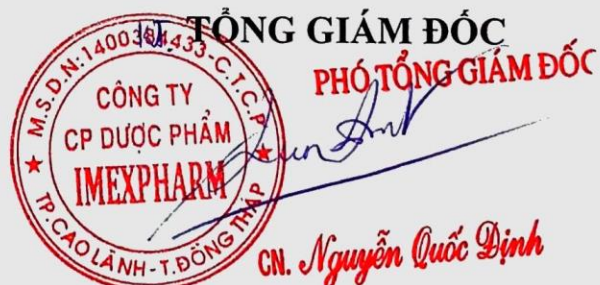
Công ty cơ cấu lại danh mục sản phẩm bán ra, tập trung vào các sản phẩm chủ lực có giá trị và lợi nhuận biên cao, tỷ trọng của hàng Imexpharm trong tổng doanh thu thuần tăng, nên lợi nhuận gộp tăng 21.834,5 triệu đồng tương ứng với tỷ lệ tăng 22,6% so với Quý 3/2017.

Với các nguyên nhân trên đã góp phần làm tăng lợi nhuận sau thuế Quý 3/2018 so với Quý 3/2017 là 6.218,0 triệu đồng tương ứng tỷ lệ tăng 21,3%.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, TCKT



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2018



IMEXPHARM
Sự cam kết ngay từ đầu

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM IMEXPHARM

Số 04 đường 30/4, Phường 1, TP. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp - ĐT: 0277 3851 943



IMEXPHARM

Sự cam kết ngay từ đầu

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM
IMEXPHARM**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018

NỘI DUNG:

- | | |
|--|----------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | Trang 01 |
| 2. Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh | Trang 05 |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Trang 06 |
| 4. Thuyết minh báo cáo tài chính | Trang 08 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ 3 NĂM 2018

(Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN				
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		763.386.104.467	977.543.036.885
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	70.548.573.320	106.457.131.642
1. Tiền	111		36.548.573.320	86.457.131.642
2. Các khoản tương đương tiền	112		34.000.000.000	20.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		14.898.155.260	183.046.215.260
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.02	6.235.578.160	6.235.578.160
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.03	(1.337.422.900)	(2.644.062.900)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.04	10.000.000.000	179.454.700.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		356.309.331.093	395.682.653.561
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.05	216.377.208.986	231.063.094.550
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		125.135.126.483	140.671.284.012
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng x.dụng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		5.550.000.000	7.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	22.139.819.453	29.949.420.880
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(12.892.823.829)	(13.001.145.881)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		291.658.665.204	282.178.900.566
1. Hàng tồn kho	141	V.07	293.806.783.552	283.184.621.489
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.148.118.348)	(1.005.720.923)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		29.971.379.590	10.178.135.856
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	764.695.234	1.972.344.687
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		26.547.560.726	7.241.020.398
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.09	2.659.123.630	964.770.771
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN				
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		922.191.162.217	796.087.843.005
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.800.244.741	50.244.740
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		2.750.000.001	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.10	50.244.740	50.244.740
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		265.446.561.060	267.508.052.394
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	194.026.130.611	195.155.353.779
- Nguyên giá	222		519.632.208.811	506.000.763.871
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(325.606.078.200)	(310.845.410.092)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	71.420.430.449	72.352.698.615
- Nguyên giá	228		91.138.633.094	91.046.453.094
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(19.718.202.645)	(18.693.754.479)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.13	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		557.574.997.780	427.223.610.659
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.14	557.574.997.780	427.223.610.659
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		65.820.494.700	65.797.444.700
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.15	54.336.876.700	54.336.876.700
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	11.526.668.000	11.526.668.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.17	(260.300.000)	(266.100.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		217.250.000	200.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		30.548.863.936	35.508.490.512
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.18	30.548.863.936	35.508.490.512
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN				
(270 = 100 + 200)	270		1.685.577.266.684	1.773.630.879.890

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ				
(300 = 310 + 330)	300		206.361.215.117	378.316.621.650
I. Nợ ngắn hạn	310		172.075.124.876	343.855.235.956
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		77.440.072.637	224.903.077.485
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.855.249.489	2.437.554.082
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19	9.311.977.704	8.201.955.236
4. Phải trả người lao động	314	V.20	9.056.879.490	22.818.720.646
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.21	41.476.020.692	82.412.715.963
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng x.dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		25.536.594.886	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.22	2.372.490.916	2.574.003.354
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.23	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.025.839.062	507.209.190
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		34.286.090.241	34.461.385.694
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.24	550.000.000	50.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.25	33.736.090.241	34.411.385.694

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU				
(400 = 410 + 430)	400		1.479.216.051.567	1.395.314.258.240
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.26	1.479.216.051.567	1.395.314.258.240
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		494.211.590.000	429.781.510.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		494.211.590.000	429.781.510.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		601.241.079.354	601.241.079.354
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2.420.789.142	2.420.789.142
5. Cổ phiếu quỹ	415		(218.600.000)	(218.600.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		281.866.737.047	265.808.132.605
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		99.694.456.024	96.281.347.139
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		407.928.353	400.481.853
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		99.286.527.671	95.880.865.286
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN				
(440 = 300 + 400)	440		1.685.577.266.684	1.773.630.879.890

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh

TP.Cao Lãnh, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CN. Nguyễn Quốc Định

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 3 NĂM 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 3		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	304.856.357.991	256.497.916.192	830.835.948.062	778.226.356.822
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01	8.280.463.294	5.800.063.355	20.687.259.474	27.382.148.633
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		296.575.894.697	250.697.852.837	810.148.688.588	750.844.208.189
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	178.091.445.977	154.047.924.863	481.398.039.200	451.808.411.749
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		118.484.448.720	96.649.927.974	328.750.649.388	299.035.796.440
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	923.013.627	2.556.612.631	5.758.908.669	12.449.893.599
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	3.198.459.267	3.292.884.698	9.783.886.155	9.743.123.159
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		185.027.397	359.397.252	1.275.879.713	618.733.502
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	55.555.841.482	45.783.380.475	152.812.658.900	140.151.012.359
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	16.520.529.925	13.509.975.544	49.658.718.386	49.294.572.822
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)]	30		44.132.631.673	36.620.299.888	122.254.294.616	112.296.981.699
11. Thu nhập khác	31	VI.07	110.812.951	272.813.434	2.239.450.474	590.621.244
12. Chi phí khác	32	VI.08	63.652.549	485.809.694	216.655.013	1.855.714.494
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		47.160.402	(212.996.260)	2.022.795.461	(1.265.093.250)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	VI.09	44.179.792.075	36.407.303.628	124.277.090.077	111.031.888.449
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	8.835.958.415	7.281.460.726	24.990.562.406	22.106.078.159
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		35.343.833.660	29.125.842.902	99.286.527.671	88.925.810.290
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	630	519	1.769	1.668
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh



CN. Nguyễn Quốc Định

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 3 NĂM 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	LK từ đầu năm đến Quý 3/2018	LK từ đầu năm đến Quý 3/2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	124.277.090.077	111.031.888.449
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	22.556.572.116	23.750.976.534
- Các khoản dự phòng	03	(278.364.627)	(1.687.867.277)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(36.530.291)	(439.487.099)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.224.585.366)	(10.872.050.330)
- Chi phí lãi vay	06	1.275.879.713	618.733.502
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	141.570.061.622	122.402.193.779
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(9.308.231.438)	27.114.178.777
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(10.622.162.063)	(54.070.480.642)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(70.566.809.893)	(31.481.256.020)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	6.167.276.029	(12.351.986.558)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.275.879.713)	(618.733.502)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(23.247.065.876)	(24.430.337.922)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(14.716.355.181)	(10.603.710.998)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	18.000.833.487	15.959.866.914
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(234.459.081.267)	(197.620.111.866)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	1.406.727.274	61.136.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(42.817.250.000)	(308.275.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	210.887.811.649	170.725.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(4.287.300.000)
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	11.071.738.237	8.312.295.077
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(53.910.054.107)	(331.083.980.425)

CHỈ TIÊU	Mã số	LK từ đầu năm đến Quý 3/2018	LK từ đầu năm đến Quý 3/2017
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	-	405.195.685.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	160.076.187.844	120.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(160.076.187.844)	(120.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(31.249.711.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	373.945.973.800
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(35.909.220.620)	58.821.860.289
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	106.457.131.642	100.127.453.686
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	662.298	(6.883.928)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50 + 60 + 61)	70	70.548.573.320	158.942.430.047

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh

TP.Cao Lãnh, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CN. Nguyễn Quốc Định

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

- Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm (gọi tắt là “Công ty”), tiền thân là Xí nghiệp Liên hiệp Dược Đồng Tháp được thành lập theo Quyết định số 284/TCCQ ngày 28 tháng 09 năm 1983 của Sở Y tế Đồng Tháp, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1400384433 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 08 năm 2001 và các đăng ký thay đổi sau đó với lần đăng ký thay đổi gần nhất (lần thứ 27) vào ngày 21 tháng 06 năm 2018 do Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.
- Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 76/UBCK-GPNY vào ngày 04 tháng 12 năm 2006 với mã chứng khoán là IMP.
- Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 là 1.205 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 1.122 người).
- Trụ sở chính của Công ty đặt tại địa chỉ: Số 04 đường 30/4, Phường 1, thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp.
- Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 494.211.590.000 đồng.
- Các đơn vị trực thuộc của Công ty tính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này:

Tên chi nhánh	Địa chỉ
1. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 63B - 65B đường số 2, cư xá Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh
2. Chi Nhánh Số 2 - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Lô B15/I - B16/I, đường số 2A, khu công nghiệp Vĩnh Lộc, phường Bình Hưng Hòa, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh
3. Chi Nhánh 3 - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Bình Dương	Số 22, đường số 2, KCN Việt Nam - Singapore II, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương
4. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 26N - 7A Khu đô thị mới Trung Hòa - Nhân Chính, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội
5. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Đà Nẵng	Số 423 Nguyễn Hữu Thọ, phường Khuê Trung, Quận Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng
6. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Khánh Hòa	Số 202 Lê Hồng Phong, phường Phước Hải, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa
7. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Tây Nguyên	Số 28 Đặng Thai Mai, phường Tân Lợi, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk
8. Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	D20 Nguyễn Khánh Toàn, phường Phước Nguyên, TP. Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Tên chi nhánh	Địa chỉ
9. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - Tây Ninh	Số 131 Nguyễn Thái Học, khu phố 3, Phường 3, TP. Tây Ninh, tỉnh Tây Ninh
10. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Đồng Nai	Số K44 Khu Phố 1, phường Bửu Long, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
11. Chi Nhánh Bình Tân - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 68 - 68A đường Vành Đai Trong, phường Bình Trị Đông B, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh
12. Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Chi Nhánh Bình Dương	Số 8 Lê Thị Trung, Khu 4, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương
13. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Cửu Long 1	Đường Nguyễn Văn Voi, thị trấn Cái Tàu Hạ, huyện Châu Thành, tỉnh Đồng Tháp
14. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Cửu Long 2	Số 66A Nguyễn Tất Thành, Khóm 3, Phường 1, TP. Sa Đéc, tỉnh Đồng Tháp
15. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - An Giang	Số 16 - 18 Hùng Vương, phường Mỹ Phước, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang
16. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Cửu Long 4	Số 3, Số 4, Block C4, KDC 11D, phường Phú Thứ, quận Cái Răng, TP. Cần Thơ
17. Chi Nhánh Cửu Long 5 Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 135 Nguyễn Trãi, Phường 9, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau
18. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Kiên Giang	Số 337 Mạc Cửu, phường Vĩnh Thanh, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
19. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Đồng Tháp	Số 04 đường 30/4, Phường 1, TP. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp
20. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - Tiền Giang	B52 - B53 Đường Số 7, Mỹ Thạnh Hưng, Phường 6, TP. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang
21. Chi Nhánh Bán Hàng Số 1 TP.HCM - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	3C5 - 4C5, Khu phố 3A, đường Hà Huy Giáp, phường Thạnh Lộc, Quận 12, TP. Hồ Chí Minh
22. Chi Nhánh Nghệ An - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Khu ĐTM Tây ĐL Xô Viết Nghệ Tĩnh, Xóm 2, xã Nghi Phú, TP. Vinh, tỉnh Nghệ An
23. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - Bình Định	Lô B126 - B127 Khu quy hoạch dân cư đông Điện Biên Phủ, phường Nhơn Bình, tỉnh Bình Định
24. Chi Nhánh Công Ty CP Dược Phẩm Imexpharm - Nhà Máy Kháng Sinh Công Nghệ Cao Vĩnh Lộc	Lô B15/I - B16/I, đường số 2A, khu công nghiệp Vĩnh Lộc, phường Bình Hưng Hòa, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh
25. Chi Nhánh Công Ty CP Dược Phẩm Imexpharm - Nhà Máy Công Nghệ Cao Bình Dương	Số 21, đường số 4, KCN Việt Nam - Singapore II, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

2. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất, gia công dược phẩm. Chế biến dược liệu;
- Bán buôn, xuất nhập khẩu dược phẩm, thiết bị và dụng cụ y tế, hóa chất, nguyên phụ liệu bao bì sản xuất thuốc và nguyên liệu, hóa chất cho sản xuất thực phẩm chức năng, các chất diệt khuẩn, khử trùng cho người;
- Bán buôn mỹ phẩm;
- Nuôi trồng dược liệu;
- Bán buôn thực phẩm, thực phẩm chức năng, các loại nước uống, nước uống có cồn, có gas;
- Sản xuất sữa;
- Hoạt động tài chính;
- Sản xuất, gia công thực phẩm chức năng, thực phẩm dinh dưỡng;
- Cung cấp các dịch vụ hệ thống kho bảo quản các loại thuốc, nguyên liệu làm thuốc;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:

- Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.
- Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

5. Trình bày lại số liệu năm trước:

Trong kỳ, Ban Tổng giám đốc Công ty đã quyết định trình bày lại báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017 và báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 để chỉnh sửa lại các sai sót. Số liệu so sánh dưới đây đã được điều chỉnh trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh để phù hợp với trình bày báo cáo tài chính cho kỳ tài chính hiện hành:

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Mã số</u>	<u>Trình bày năm trước</u>	<u>Trình bày lại</u>	<u>Chênh lệch</u>
Bảng cân đối kế toán				
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	423.883.610.659	427.223.610.659	3.340.000.000
Chi phí trả trước dài hạn	261	38.848.490.512	35.508.490.512	(3.340.000.000)
Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh				
Giá vốn hàng bán	11	436.938.820.638	451.808.411.749	14.869.591.111
Chi phí bán hàng	25	155.020.603.470	140.151.012.359	(14.869.591.111)

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

1. Năm tài chính:

- Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018 là năm tài chính thứ 18 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Công ty tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính:

- Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
- Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền:

- Tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển.
- Các khoản tương đương tiền là toàn bộ các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở 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.
- Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Trị giá hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền liên hoàn.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.
- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 06 (sáu) tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

5. Tài sản cố định hữu hình:

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.
- Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.
- Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định:</u>	<u>Số năm</u>
+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
+ Máy móc và thiết bị	06 - 15
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

6. Tài sản cố định vô hình:

6.1. Bản quyền, phần mềm máy tính:

Bản quyền, phần mềm máy tính là toàn bộ chi phí mà Công ty đã chi ra để được quyền sử dụng hợp pháp các bản quyền, phần mềm máy tính. Bản quyền, phần mềm máy tính được khấu hao trong 03 (ba) năm.

6.2. Quyền sử dụng đất:

- Quyền sử dụng đất lâu dài là toàn bộ chi phí mà Công ty chi ra để có được quyền sử dụng đất nhằm tạo ra lợi ích kinh tế. Chi phí quyền sử dụng đất lâu dài không tính khấu hao theo luật định.
- Đối với chi phí mà Công ty chi ra để có được quyền sử dụng đất có thời hạn, thì chi phí đó sẽ được chia đều ra từng năm (theo số năm được ghi trên giấy chứng nhận) và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh của từng niên độ kế toán tương ứng.

7. Chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

- Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

8. Đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.
- Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.
- Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí trả trước dài hạn:

- Chi phí trả trước dài hạn là giá trị tiền thuê đất, chi phí cải tạo chi nhánh, phí bảo hiểm cháy nổ và các rủi ro tài sản, chi phí nội thất văn phòng.
- Tiền thuê đất trả trước được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hàng năm theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.
- Phí bảo hiểm cháy nổ và các rủi ro tài sản được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hàng năm theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian hiệu lực của hợp đồng bảo hiểm (02 năm).
- Chi phí cải tạo chi nhánh, chi phí nội thất văn phòng được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hàng năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian 03 (ba) năm.

10. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

11. Chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

12. Doanh thu chưa thực hiện:

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ phải chiết khấu, giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống. Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai.

09
CƠ
DU
ME
01

13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ:

- Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
 - + Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá, chênh lệch bán cổ phiếu quỹ, cổ phiếu thưởng tăng vốn điều lệ.
 - + Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tăng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.
- Các quỹ được trích lập, sử dụng theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

14. Cổ tức:

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp:

- Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.
 - + Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.
 - + Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.
- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ:

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.
- Thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016, cuối kỳ kế toán, Công ty đánh giá lại các số dư có gốc ngoại tệ: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản nợ

844
IGT
JCP
PHI
H-T

phải thu, nợ phải trả ra đồng Việt Nam. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

- Công ty không chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả 05 (năm) điều kiện sau:
 - + Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 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 của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 04 (bốn) 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 tại ngày kết thúc kỳ 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.
- Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Doanh thu từ chương trình dành cho khách hàng truyền thống:
 - + Doanh thu từ chương trình dành cho khách hàng truyền thống được ghi nhận là tổng số tiền phải thu hoặc đã thu trừ đi giá trị hợp lý của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua. Giá trị của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện. Nếu hết thời hạn của chương trình mà người mua không đạt đủ điều kiện theo quy định và không được hưởng hàng hóa dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.
 - + Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp người bán trực tiếp cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người

mua: Khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với giá trị hợp lý của số hàng hóa, dịch vụ cung cấp miễn phí hoặc số phải giảm giá, chiết khấu cho người mua được ghi nhận là doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ khi người mua đã nhận được hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc được chiết khấu giảm giá theo quy định của chương trình.

- + Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp bên thứ ba có nghĩa vụ cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Nếu hợp đồng giữa người bán và bên thứ ba đó không mang tính chất hợp đồng đại lý, khi bên thứ ba thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ, chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển sang doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ. Nếu hợp đồng mang tính đại lý, chỉ phần chênh lệch giữa khoản doanh thu chưa thực hiện và số tiền phải trả cho bên thứ ba mới được ghi nhận là doanh thu. Số tiền thanh toán cho bên thứ ba được coi như việc thanh toán khoản nợ phải trả.

18. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ:

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được trích lập để tạo nguồn đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty. Quỹ được hình thành trên cơ sở trích lập tối đa không quá 10% từ thu nhập chịu thuế trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp và được ghi nhận vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh.

19. Bên liên quan:

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

01. Tiền và các khoản tương đương tiền:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2.098.084.154	2.098.338.196
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	34.450.489.166	74.222.559.646
Tiền đang chuyển	-	10.136.233.800
Các khoản tương đương tiền	34.000.000.000	20.000.000.000
Cộng:	70.548.573.320	106.457.131.642

02. Chứng khoán kinh doanh:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Cổ phiếu		6.235.578.160		6.235.578.160
+ Công Ty CP Bông Bạch Tuyết	10.000	239.465.000	10.000	239.465.000
+ Cty CP Dược Hậu Giang	6.397	239.510.000	6.397	239.510.000
+ Công ty CP dược Mekophar	60.000	5.589.637.900	60.000	5.589.637.900
+ Công Ty Dược Phẩm OPC	9.375	166.965.260	9.375	166.965.260
Các khoản đầu tư khác		-		-
Cộng:		6.235.578.160		6.235.578.160

03. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	S.lượng	Giá trị	S.lượng	Giá trị
Cổ phiếu		(1.337.422.900)		(2.644.062.900)
+ Công Ty CP Bông Bạch Tuyết	10.000	(73.845.000)	10.000	(239.465.000)
+ Công ty CP dược Mekophar	60.000	(1.263.577.900)	60.000	(2.404.597.900)
Các khoản đầu tư khác		-		-
Cộng:		(1.337.422.900)		(2.644.062.900)

04. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	179.454.700.000
Các khoản đầu tư khác	-	-
Cộng:	10.000.000.000	179.454.700.000

05. Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP DP Agimexpharm	13.718.342.333	13.137.826.079
Công ty CP Dược S.Pharm	900.000.000	2.036.619.480
Công ty TNHH Khoa Học Dinh Dưỡng Orgalife	11.137.285.857	16.183.963.872
Công ty TNHH Dược Phẩm Việt Thống	2.532.392.276	15.509.389.461
Công ty cổ phần dược phẩm Hương Việt	4.567.767.800	11.414.661.300
Bệnh Viện Phổi Trung Ương	36.141.153.345	-
Phải thu các khách hàng khác	147.380.267.375	172.780.634.358
Cộng:	216.377.208.986	231.063.094.550

06. Phải thu ngắn hạn khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	11.047.466.184	7.645.541.852
Cầm cố, ký quỹ, ký cược	5.000.000	26.000.000
Phải thu khác	11.087.353.269	22.277.879.028
Cộng:	22.139.819.453	29.949.420.880

07. Hàng tồn kho:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng mua đang đi đường	2.736.561.888	32.345.596.400
Nguyên liệu, vật liệu	182.357.626.426	131.717.802.029
Công cụ, dụng cụ	4.211.063.558	3.234.817.605
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	27.557.865.399	29.043.195.846
Thành phẩm	76.168.928.453	82.619.638.752
Hàng hóa	774.737.828	4.223.570.857
Cộng:	293.806.783.552	283.184.621.489

08. Chi phí trả trước ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ	17.176.667	94.471.667
Chi phí sửa chữa	-	1.208.066.000
Các khoản khác	747.518.567	669.807.020
Cộng:	764.695.234	1.972.344.687

09. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế TNCN nhân viên Công ty	2.659.123.630	964.770.771
Cộng:	2.659.123.630	964.770.771

10. Phải thu dài hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cầm cố, ký quỹ, ký cược	50.244.740	50.244.740
Cộng:	50.244.740	50.244.740

11. Tài sản cố định hữu hình:

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc, thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<u>Nguyên giá</u>					
Số đầu năm	191.511.882.592	218.744.836.439	75.381.153.402	20.362.891.438	506.000.763.871
Mua mới	-	5.903.150.000	10.476.668.674	2.903.343.000	19.283.161.674
XDCB h.thành	1.314.739.108	-	-	-	1.314.739.108
T.lý, nhượng bán	-	(3.111.851.569)	(3.854.604.273)	-	(6.966.455.842)
Số cuối kỳ	192.826.621.700	221.536.134.870	82.003.217.803	23.266.234.438	519.632.208.811
<u>Giá trị hao mòn</u>					
Số đầu năm	(94.002.937.975)	(156.588.537.395)	(49.853.869.822)	(10.400.064.900)	(310.845.410.092)
Khấu hao t.kỳ	(5.643.034.303)	(9.071.926.622)	(5.007.532.383)	(2.004.630.642)	(21.727.123.950)
T.lý, nhượng bán	-	3.111.851.569	3.854.604.273	-	6.966.455.842
Số cuối kỳ	(99.645.972.278)	(162.548.612.448)	(51.006.797.932)	(12.404.695.542)	(325.606.078.200)
<u>Giá trị còn lại</u>					
Số đầu năm	97.508.944.617	62.156.299.044	25.527.283.580	9.962.826.538	195.155.353.779
Số cuối kỳ	93.180.649.422	58.987.522.422	30.996.419.871	10.861.538.896	194.026.130.611

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 218.711.731.360 đồng.

12. Tài sản cố định vô hình:

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	75.549.435.195	744.712.823	13.402.305.076	1.350.000.000	91.046.453.094
Tăng trong kỳ	-	-	-	92.180.000	92.180.000
T.lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	75.549.435.195	744.712.823	13.402.305.076	1.442.180.000	91.138.633.094
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	(5.021.063.467)	(744.712.823)	(12.691.311.522)	(236.666.667)	(18.693.754.479)
Khấu hao t.kỳ	(396.399.750)	-	(275.185.082)	(352.863.334)	(1.024.448.166)
T.lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	(5.417.463.217)	(744.712.823)	(12.966.496.604)	(589.530.001)	(19.718.202.645)
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	70.528.371.728	-	710.993.554	1.113.333.333	72.352.698.615
Số cuối kỳ	70.131.971.978	-	435.808.472	852.649.999	71.420.430.449

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 13.077.610.899 đồng.

13. Bất động sản đầu tư:

	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa, vật kiến trúc	Bất động sản đầu tư khác	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	-	-	-	-
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
T.lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	-	-	-
Khấu hao t.kỳ	-	-	-	-
T.lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Nhà V4-V5 KĐT mới Hưng Phú - Cần Thơ		1.563.795.454		1.563.795.454
Máy móc các loại NM SX dược công nghệ cao		472.723.689.156		348.206.080.845
Nhà máy sản xuất dược công nghệ cao		76.550.406.302		73.752.463.279
Công trình chi nhánh Khánh Hòa		4.848.396.779		215.272.727
Phần mềm quản lý hệ thống phân phối SALEUP		1.628.184.000		1.486.059.000
Máy chuẩn độ vi thể tích		-		89.451.000
Phòng nghiên cứu R&D - Hạng mục mở rộng		-		1.910.488.354
Hệ thống máy lạnh Danfoss		55.000.000		-
Máy khử ẩm Drymax		72.000.000		-
Cải tạo xưởng Peni nhà máy Đồng Tháp		133.526.089		-
Cộng:		557.574.997.780		427.223.610.659

15. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>%</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>%</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty TNHH DP Gia Đại	26,00	-	182.000.000	26,00	-	182.000.000
Công ty CP DP Agimexpharm	32,99	3.176.115	36.044.396.700	32,99	2.443.166	36.044.396.700
Công ty CP Dược S.pharm	27,17	1.250.000	15.302.480.000	27,17	1.250.000	15.302.480.000
Công ty CP NCBT & PTDL ĐTM	20,00	280.800	2.808.000.000	20,00	280.800	2.808.000.000
Cộng			54.336.876.700			54.336.876.700

16. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Cty CP Dược - TBYT Đà Nẵng	1.086.750	10.200.000.000	945.000	10.200.000.000
Công ty CP DP TW Vidipha	17.978	503.000.000	17.978	503.000.000
Công ty CP DP TV.Pharm	44.602	581.428.000	44.602	581.428.000
Công ty CP Dược Phẩm TW25	1.450	114.550.000	1.450	114.550.000
Ngân Hàng Sacombank	12.501	127.690.000	12.501	127.690.000
Cộng		11.526.668.000		11.526.668.000

17. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty TNHH DP Gia Đại	-	(182.000.000)	-	(182.000.000)
Công ty CP Dược Phẩm TW25	1.450	(78.300.000)	1.450	(84.100.000)
Cộng		(260.300.000)		(266.100.000)

18. Chi phí trả trước dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê nhà, đất	12.072.864.431	12.385.162.356
Nội thất văn phòng	7.062.814.312	6.490.180.449
Công cụ, dụng cụ	3.518.353.020	4.425.034.875
Chi phí trả trước dài hạn khác	7.894.832.173	12.208.112.832
Cộng:	<u>30.548.863.936</u>	<u>35.508.490.512</u>

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.835.958.415	7.092.461.885
Thuế TNCN khách hàng	452.916.777	1.104.635.015
Các loại thuế khác	23.102.512	4.858.336
Cộng:	<u>9.311.977.704</u>	<u>8.201.955.236</u>

20. Phải trả người lao động:

Quỹ lương được xác định theo Quyết định số 04/HĐQT-IMEX ngày 12 tháng 02 năm 2018 của Hội Đồng Quản Trị, chi tiết như sau:

- + Thực phẩm chức năng : 15,0%/ Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất thuốc viên, thuốc gói (thuốc đường uống) : 11,5%/ Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất thuốc tiêm tiêu thụ trong nước: dự thầu : 11,5%/ Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất thuốc tiêm tiêu thụ trong nước: cất lô : 7,0%/ Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất gia công, sản xuất xuất khẩu : 5,0%/ Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng mua của Agimexpharm : 7,0%/ Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng kinh doanh : 1,0%/ Doanh thu thuần;
- + Thưởng lương tháng 13 theo thỏa ước lao động tập thể.

21. Chi phí phải trả ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phí bản quyền	4.622.692.637	16.212.210.685
Chi phí phải trả khác	36.853.328.055	66.200.505.278
Cộng:	<u>41.476.020.692</u>	<u>82.412.715.963</u>

22. Phải trả ngắn hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	964.197.294	906.173.294
Bảo hiểm xã hội	2.514.000	2.513.700
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	100.000.000	150.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.305.779.622	1.515.316.360
Cộng:	<u>2.372.490.916</u>	<u>2.574.003.354</u>

23. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	-	-
Cộng:	<u>-</u>	<u>-</u>

24. Phải trả dài hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ dài hạn của nhà thuốc, đại lý	550.000.000	50.000.000
Cộng:	<u>550.000.000</u>	<u>50.000.000</u>

25. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Sử dụng trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	33.804.719.028	-	480.295.453	33.324.423.575
Quỹ PTKH&CN đã hình thành TSCĐ	606.666.666	-	195.000.000	411.666.666
Cộng:	<u>34.411.385.694</u>	<u>-</u>	<u>675.295.453</u>	<u>33.736.090.241</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM IMEXPHARM

Địa chỉ: Số 04, Đường 30/4, P.1, TP Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018

Thuyết minh báo cáo tài chính

Sự cam kết ngay từ đầu

26. Vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 01/01/2017	289.426.460.000	297.713.719.049	2.420.789.142	(123.600.000)	254.924.234.920	91.554.807.500	935.916.410.611
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	117.360.040.786	117.360.040.786
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(31.249.711.200)	(31.249.711.200)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	39.057.120.000	-	-	-	-	(39.057.120.000)	-
Tạm ứng cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(21.479.175.500)	(21.479.175.500)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	17.696.779.643	(19.835.901.001)	(2.139.121.358)
Thưởng HĐQT	-	-	-	-	-	(1.011.593.446)	(1.011.593.446)
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	-	(95.000.000)	-	-	(95.000.000)
Phát hành cổ phiếu mới	101.297.930.000	303.897.755.000	-	-	-	-	405.195.685.000
Phí phát hành cổ phiếu	-	(370.394.695)	-	-	-	-	(370.394.695)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	(6.812.881.958)	-	(6.812.881.958)
Tại ngày 31/12/2017	429.781.510.000	601.241.079.354	2.420.789.142	(218.600.000)	265.808.132.605	96.281.347.139	1.395.314.258.240
(Tại ngày 01/01/2018)							
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	99.286.527.671	99.286.527.671
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	64.430.080.000	-	-	-	-	(64.430.080.000)	-
Tạm ứng cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	16.058.604.442	(30.141.809.336)	(14.083.204.894)
Thưởng HĐQT	-	-	-	-	-	(1.301.529.450)	(1.301.529.450)
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu mới	-	-	-	-	-	-	-
Phí phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2018	494.211.590.000	601.241.079.354	2.420.789.142	(218.600.000)	281.866.737.047	99.694.456.024	1.479.216.051.567



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM IMEXPHARM

Địa chỉ: Số 04, Đường 30/4, P.1, TP Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018

Thuyết minh báo cáo tài chính

- Theo Nghị quyết số 16/NQ-ĐHĐCĐ-IMEX của Đại hội đồng cổ đông Công ty thông qua ngày 28 tháng 04 năm 2018, Đại hội đồng cổ đông đã phê duyệt phương án phân phối lợi nhuận sau thuế của năm 2017, chi tiết:

	Cổ tức bằng tiền	Cổ tức bằng cổ phiếu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khen thưởng, p.lợi	Thưởng HĐQT&BKS
Tổng số phân phối	21.479.175.500	64.437.526.500	16.058.604.442	14.083.204.894	1.301.529.450
Tạm ứng/Tạm trích năm trong năm 2017	21.479.175.500	-	-	-	-
Phân phối trong kỳ	-	64.437.526.500	16.058.604.442	14.083.204.894	1.301.529.450

Trong kỳ, Công ty đã hoàn tất việc phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết nêu trên. Số phân phối cổ tức bằng cổ phiếu nhỏ hơn số được phê duyệt theo Nghị quyết là do việc làm tròn số cổ phiếu lẻ trong quá trình phân phối.

- Cổ tức bằng tiền đã chi trả trong kỳ như sau:

Cổ tức năm trước	-
Cổ tức năm nay	-

Cộng:

- Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư chiều sâu, mở rộng sản xuất kinh doanh; Bổ sung vốn điều lệ của Công ty, bù đắp chênh lệch về thuế; Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội Đồng Quản Trị.
- Chi tiết về mệnh giá cổ phần và số cổ phần của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	49.421.159	42.978.151
Số cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	49.421.159	42.978.151
Số lượng cổ phiếu được mua lại	19.800	19.800
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.401.359	42.958.351
Mệnh giá cổ phiếu (VND)	10.000	10.000

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần.



- Vốn điều lệ thực tế do các cổ đông góp vốn tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>%</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>%</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Tổng Công Ty Dược Việt Nam - CTCP	22,87	11.305.027	113.050.270.000	22,87	9.830.459	98.304.590.000
Công Ty CP Giải Pháp Phân Phối Và Bán Lê Phano	3,34	1.650.362	16.503.620.000	6,74	2.894.658	28.946.580.000
Franklin Templeton Investment Funds- Templeton Frontier Markets Fund	3,50	1.730.579	17.305.790.000	6,88	2.954.714	29.547.140.000
Kwe Beteiligungen AG	10,15	5.016.704	50.167.040.000	10,12	4.347.352	43.473.520.000
Balestrand Limited	5,87	2.900.944	29.009.440.000	5,87	2.522.560	25.225.600.000
Cổ đông khác	54,27	26.817.543	268.175.430.000	47,52	20.428.408	204.284.080.000
Cộng	100,00	49.421.159	494.211.590.000	100,00	42.978.151	429.781.510.000

27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nợ khó đòi đã xử lý	19.129.611.350	17.815.684.080
Ngoại tệ các loại		
+ USD	44.786,3	23.286,6
+ EUR	13.132,7	-

Chi tiết của khoản nợ khó đòi đã được xử lý như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Năm 2018	1.333.927.270	-
Năm 2017	10.073.518.640	10.093.518.640
Năm 2016	22.700.238	22.700.238
Năm 2015	129.015.174	129.015.174
Năm 2014	6.998.208.339	6.998.208.339
Năm 2013	30.975.000	30.975.000
Năm 2011	127.040.010	127.040.010
Năm 2010	5.665.010	5.665.010
Năm 2009	49.755.029	49.755.029
Năm 2008	220.816.813	220.816.813
Năm 2007	17.510.281	17.510.281
Năm 2006	120.479.546	120.479.546
Cộng:	19.129.611.350	17.815.684.080

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Tổng doanh thu	830.835.948.062	778.226.356.822
+ Doanh thu hàng xuất khẩu	10.726.083.166	2.314.518.591
+ Doanh thu hàng sản xuất	744.566.043.795	670.415.652.467
+ Doanh thu hàng nhượng quyền	43.612.658.637	71.754.779.955
+ Doanh thu hàng mua bán khác	31.931.162.464	33.741.405.809
Các khoản giảm trừ doanh thu	20.687.259.474	27.382.148.633
+ Chiết khấu thương mại	17.243.610.267	16.253.818.981
+ Hàng bán bị trả lại	3.443.649.207	11.006.611.917
+ Giảm giá hàng bán	-	121.717.735
Doanh thu thuần	810.148.688.588	750.844.208.189

02. Giá vốn hàng bán:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Giá vốn hàng xuất khẩu	4.892.765.656	1.934.212.243
Giá vốn hàng sản xuất	372.241.531.403	305.526.010.782
Giá vốn hàng nhượng quyền	28.919.707.478	45.682.499.053
Giá vốn hàng mua bán khác	25.412.062.030	26.709.586.463
Phí bản quyền, tư vấn tiêu thụ	6.193.288.705	14.869.591.111
Giá vốn hàng dùng khuyến mại	43.738.683.928	57.086.512.097
Cộng:	481.398.039.200	451.808.411.749

03. Doanh thu hoạt động tài chính:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	111.718.713	330.835.071
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	4.198.885.759	8.133.896.666
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	792.801.573	868.657.463
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	36.530.291	439.487.099
Cổ tức, lợi nhuận được chia	215.193.000	2.493.822.300
Doanh thu hoạt động tài chính khác	403.779.333	183.195.000
Cộng:	5.758.908.669	12.449.893.599

04. Chi phí tài chính:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Lãi vay	1.275.879.713	618.733.502
Chiết khấu thanh toán	7.302.955.112	7.872.311.009
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.517.491.330	1.282.014.198
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(1.312.440.000)	(64.935.550)
Chi phí hoạt động tài chính khác	-	35.000.000
Cộng:	9.783.886.155	9.743.123.159

05. Chi phí bán hàng:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Chi phí nhân viên	47.790.925.672	47.886.592.020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.426.058.537	6.662.469.894
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	731.394.788	737.465.021
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.690.205.430	4.309.166.112
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.184.473.460	11.170.355.159
Chi phí khác	76.989.601.013	69.384.964.153
Cộng:	152.812.658.900	140.151.012.359

06. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Chi phí nhân viên	14.401.277.084	13.586.006.718
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.456.847.159	1.313.439.473
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	572.318.529	542.885.994
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.160.254.559	3.898.748.360
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.462.441.405	15.647.705.675
Chi phí khác	18.605.579.650	14.305.786.602
Cộng:	49.658.718.386	49.294.572.822

07. Thu nhập khác:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Thu nhượng bán, thanh lý tài sản	1.406.727.274	61.136.364
Các khoản thu nhập khác	832.723.200	529.484.880
Cộng:	2.239.450.474	590.621.244

08. Chi phí khác:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	-	-
Các khoản chi phí khác	216.655.013	1.855.714.494
Cộng:	216.655.013	1.855.714.494

09. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế và trước trích lập Quỹ phát triển khoa học & công nghệ	124.277.090.077	111.031.888.449
Trích Quỹ phát triển khoa học & công nghệ	-	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	124.277.090.077	111.031.888.449

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	124.277.090.077	111.031.888.449
Cộng các khoản điều chỉnh tăng	839.480.953	1.951.486.642
Trừ các khoản điều chỉnh giảm	163.759.000	2.452.984.300
Thu nhập tính thuế	124.952.812.030	110.530.390.791
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	24.990.562.406	22.106.078.159

11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Lợi nhuận sau thuế	99.286.527.671	88.925.810.290
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	11.914.383.321	10.671.097.235
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	87.372.144.350	78.254.713.055
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	49.401.359	46.919.495
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	1.769	1.668

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018 được tính trên cơ sở lợi nhuận sau thuế của kỳ tài chính như nêu trên và số liệu ước tính trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế tương tự như năm tài chính 2017 là 12%. Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu với cơ sở nêu trên nhằm phục vụ cho việc so sánh thông tin giữa hai kỳ do Công ty chưa tổ chức Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm tài chính 2018 nên chưa xác định được số trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi cũng như các quỹ khác từ lợi nhuận sau thuế của 2018.

(*) Trong kỳ, Công ty đã chia cổ tức bằng cổ phiếu bằng cách phát hành thêm 6.443.008 cổ phần theo tỷ lệ 100:15 (cổ đông sở hữu 100 cổ phiếu vào ngày chốt danh sách hưởng quyền sẽ được 15 cổ phiếu mới) từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2017 theo Nghị

quyết số 16/NQ-ĐHĐCĐ-IMEX của Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm thông qua ngày 28 tháng 04 năm 2018. Các sự kiện này dẫn đến việc điều chỉnh hồi tố lãi cơ bản trên cổ phiếu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

VII. BÁO CÁO BỘ PHẬN:

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam: “Chuẩn mực số 28 - Báo cáo bộ phận:
 - + Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác;
 - + Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.”
- Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh vì lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và mua bán dược phẩm. Báo cáo kết quả kinh doanh đã thể hiện rõ doanh thu, chi phí và lợi nhuận của hoạt động này.
- Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Công ty chủ yếu trong nước, hoạt động xuất khẩu chiếm tỷ lệ rất nhỏ. Công ty thực hiện quy trình sản xuất kinh doanh khép kín, toàn bộ đầu vào được ghi nhận ở Văn phòng Công ty. Các đơn vị trực thuộc chỉ thực hiện việc bán hàng, hạch toán phụ thuộc. Việc hạch toán về tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh cũng như chi phí đều tập trung tại Văn phòng Công ty.

Với những lý do nêu trên, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận trong thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018.

VIII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN:

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam: “Chuẩn mực số 26 - Thông tin về các bên liên quan”, các đơn vị sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

	% sở hữu	Mối quan hệ
Công ty TNHH Dược Phẩm Gia Đại	26,00	Công ty liên kết
Công ty CP DP Agimexpharm	32,99	Công ty liên kết
Công ty CP Dược S.pharm	27,17	Công ty liên kết
Công ty CP NCBT & PT Dược Liệu Đồng Tháp Mười	20,00	Công ty liên kết

01. Phải thu:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP DP Agimexpharm	13.718.342.333	13.137.826.079
Công ty CP Dược S.pharm	900.000.000	2.036.619.480
Cộng:	14.618.342.333	15.174.445.559

02. Phải trả:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP DP Agimexpharm	1.515.010.836	4.614.052.550
Công ty CP Dược S.pharm	-	375.524.100
Cộng:	1.515.010.836	4.989.576.650

03. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan:

	LK đến Quý 3 Năm 2018	LK đến Quý 3 Năm 2017
Bán hàng		
+ Công ty CP DP Agimexpharm	14.896.176.855	18.199.702.931
+ Công ty CP Dược S.pharm	110.003.893	4.027.052.602
Mua hàng		
+ Công ty CP DP Agimexpharm	14.363.862.188	22.505.313.230
+ Công ty CP Dược S.pharm	171.871.589	981.306.900

TP. Cao Lãnh, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh



Tổng giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CN. Nguyễn Quốc Định