



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG CPC1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2021



Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

Mục lục

Thông tin chung	1
Bảng cân đối kế toán	2-3
Báo cáo kết quả kinh doanh	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5-6
Thuyết minh báo cáo tài chính	7-29

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 ("Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước, Công ty Dược phẩm cấp I thuộc Tổng liên hiệp các xí nghiệp Dược Việt Nam nay thuộc Tổng Công ty Dược Việt Nam. Ngày 29 tháng 6 năm 2010, Công ty chính thức chuyển thành Công ty TNHH MTV Dược phẩm trung ương 1 theo quyết định số 045/QĐ-TCTD của Chủ tịch Hội đồng quản trị Tổng Công ty Dược Việt Nam. Thực hiện theo quyết định số 2290/QĐ-BYT ngày 12 tháng 6 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Y tế phê duyệt phương án cổ phần hóa, Công ty chuyển đổi sang mô hình cổ phần hóa thành Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0100108536 ngày 4 tháng 1 năm 2016.

Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0100108536 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 4 tháng 1 năm 2016. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 14 được cấp ngày 08 tháng 06 năm 2021

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là bán buôn và bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh.

Công ty có trụ sở chính tại số 87, phố Nguyễn Văn Trỗi, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau

Bà Hàn Thị Khánh Vinh	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2021
Ông Phạm Đức Thọ	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2021
Ông Nguyễn Doãn Liêm	Thành viên	
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Thành viên	
Bà Nguyễn Thùy Dung	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2021
Ông Nguyễn Huy Thanh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2021
Ông Lê Nam Thắng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2021

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Lương Thị Kim Thanh	Trưởng Ban	
Bà Bùi Thị Thanh Hải	Thành viên	
Bà Hà Lan Anh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2021
Bà Nguyễn Hồng Thúy	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2021

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông Nguyễn Doãn Liêm	Tổng Giám đốc	
Bà Nguyễn Thị Hòa	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 1 tháng 7 năm 2021
Ông Phạm Đức Thọ	Phó Tổng giám đốc	Miễn nhiệm ngày 1 tháng 7 năm 2021

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Nguyễn Doãn Liêm – Tổng Giám đốc.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

B01-DN

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
				Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		1.068.762.162.796	1.110.184.421.789
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	4	32.329.653.061	21.865.758.073
1. Tiền		111		32.329.653.061	21.865.758.073
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh		121		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		662.987.376.627	550.569.853.548
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	5	610.449.266.334	546.593.507.747
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		51.818.138.224	7.780.642.906
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	6	9.536.386.046	3.509.828.835
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		137		(8.816.413.977)	(7.314.125.940)
IV. Hàng tồn kho		140	7	354.100.184.224	521.559.928.446
1. Hàng tồn kho		141		367.020.546.289	531.549.663.980
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149		(12.920.362.065)	(9.989.735.534)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		19.344.948.884	16.188.881.722
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	12	1.170.601.857	894.830.916
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152		18.153.096.120	15.272.799.899
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		153	14	21.250.907	21.250.907
B – Tài sản dài hạn		200		156.866.418.205	163.425.001.180
II. Tài sản cố định		220	8	101.385.463.519	74.408.758.917
1. Tài sản cố định hữu hình		221		73.520.230.719	46.543.526.117
- Nguyên giá		222		206.038.122.494	173.642.281.799
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(132.517.891.775)	(127.098.755.682)
3. Tài sản cố định vô hình		227	9	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)
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240	10	-	34.801.626.759
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242		-	34.801.626.759
V. Đầu tư tài chính dài hạn khác		250	11	24.755.393.577	24.755.393.577
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253		25.177.872.461	25.177.872.461
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		254		(422.478.884)	(422.478.884)
VI. Tài sản dài hạn khác		260	12	30.725.561.109	29.459.221.927
1. Chi phí trả trước dài hạn		261		30.725.561.109	29.459.221.927
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)		270		1.225.628.581.001	1.273.609.422.969

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

B01-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		973.361.776.397	1.015.832.417.961
I. Nợ ngắn hạn	310		973.361.776.397	1.015.832.417.961
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	360.383.974.580	536.302.944.395
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		49.240.738.421	8.539.534.844
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	2.233.740.717	3.806.531.533
4. Phải trả người lao động	314		10.102.508.545	15.952.024.222
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		294.976.988	4.316.855.205
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	32.861.825.233	26.222.267.668
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	516.529.871.884	419.053.295.067
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.714.140.029	1.638.965.027
D – VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		252.266.804.604	257.777.005.008
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	252.266.804.604	257.777.005.008
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
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.444.991.780	2.444.991.780
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		40.031.812.824	45.542.013.228
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.390.492.650	8.479.547.241
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.641.320.174	37.062.465.987
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.225.628.581.001	1.273.609.422.969

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Ninh Thị Thu Hiền

Đặng Thị Dư

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

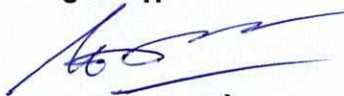
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

B02-DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2021		Lũy kế từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	01	19.1	540.201.594.532	516.107.089.115	1.442.399.733.150	1.502.329.828.185
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	230.000	-	96.512.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		540.201.594.532	516.106.859.115	1.442.399.733.150	1.502.233.316.185
4. Giá vốn hàng bán	11	20	476.120.418.865	453.143.923.145	1.263.019.655.884	1.311.334.122.395
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		64.081.175.667	62.962.935.970	179.380.077.266	190.899.193.790
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19.2	2.571.297.525	2.914.214.399	11.190.273.525	9.055.774.903
7. Chi phí tài chính	22	21	7.063.887.107	9.253.588.906	20.632.894.213	34.450.750.725
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		5.671.701.479	6.970.453.758	16.511.105.528	23.096.984.033
8. Chi phí bán hàng	25	22	34.776.994.751	32.495.429.801	97.450.107.217	97.668.722.857
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	10.259.523.953	11.522.218.206	31.477.525.004	31.398.177.908
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		14.552.067.381	12.605.913.456	41.009.824.357	36.437.317.203
11. Thu nhập khác	31		510.838.388	305.440.739	676.689.587	744.111.429
12. Chi phí khác	32		-	4.627.955	418.025.341	99.561.084
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		510.838.388	300.812.784	258.664.246	644.550.345
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		15.062.905.769	12.906.726.240	41.268.488.603	37.081.867.548
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	3.023.979.954	2.583.095.865	8.127.168.429	7.208.345.352
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		12.038.925.815	10.323.630.375	33.141.320.174	29.873.522.196
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		574	492	1.336	1.257

Người lập biểu



Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Dư



Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

B03-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		41.268.488.603	37.081.867.548
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ	2		6.185.070.794	5.237.961.783
- Các khoản dự phòng	3		9.256.502.752	(5.124.473.821)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(1.241.021.593)	(1.192.098.495)
- Chi phí lãi vay	6		16.511.105.528	23.096.984.033
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		71.980.146.084	59.100.241.048
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(116.800.107.337)	(57.746.286.642)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		159.705.529.507	147.520.914.729
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(136.191.152.344)	(71.751.813.071)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.308.044.824)	160.089.184
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(16.532.983.745)	(23.117.495.110)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(8.700.000.000)	(7.050.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5.009.945.576)	(5.489.097.106)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(53.856.558.235)	41.626.553.032
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(892.184.787)	(11.046.630.784)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.241.021.593	1.192.098.495
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		348.836.806	(9.854.532.289)

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

B03-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
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		900.582.342.201	1.090.763.027.7922
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(803.105.765.384)	(1.098.941.711.393)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(33.504.960.400)	(33.464.026.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		63.971.616.417	41.642.710.001
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		10.463.894.988	(9.870.689.258)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		21.865.758.073	27.565.489.382
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+61+61)	70		32.329.653.061	17.694.800.124

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021


Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Ninh Thị Thu Hiền



Đặng Thị Dư



Nguyễn Doãn Liêm

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội
Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

B09-DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 ("Công ty"), tiền thân là Công ty Dược phẩm cấp I, một doanh nghiệp nhà nước thuộc Tổng Liên hiệp các Xí nghiệp dược Việt Nam, nay thuộc Tổng Công ty Dược Việt Nam. Vào ngày 29 tháng 6 năm 2010, Công ty chính thức chuyển thành Công ty TNHH MTV Dược phẩm Trung ương 1 theo Quyết định số 045/QĐ-TCTD của Chủ tịch Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Dược Việt Nam. Thực hiện theo Quyết định số 2290/QĐ-BYT ngày 12 tháng 6 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Y tế phê duyệt phương án cổ phần hóa, Công ty đã chuyển đổi sang mô hình công ty cổ phần với tên gọi Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC 1.

Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0100108536 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 4 tháng 1 năm 2016. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 13 được cấp ngày 29 tháng 7 năm 2020.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là bán buôn và bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2021 là 331 người (ngày 01 tháng 01 năm 2021: 346 người).

Cấu trúc Công ty

Trong năm 2021, Công ty có 1 cơ sở bán buôn và 4 chi nhánh hạch toán phụ thuộc ("đơn vị trực thuộc"). Chi tiết như sau:

<i>Tên</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Cơ sở bán buôn số 1	Quầy 438, tầng 4, TTPP Dược phẩm và Trang thiết bị Hapulico, tòa nhà 24T1, đường Nguyễn Huy Tưởng, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh	Số 297/24A, đường Lý Thường Kiệt, phường 15, quận 11, thành phố Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Quảng Ninh	Số 146, ngõ 3, đường Cao Thắng, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Đà Nẵng	Lô 75-76-77, khu Dân cư, số 2, đường Phần Lãng, phường An Khê, Quận Thanh Khê, thành phố Đà Nẵng
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Nghệ An	Số 11, đường Lenin, thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Cơ sở lập báo cáo tài chính của Công ty

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc. Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính của văn phòng Công ty và sử dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Các chỉ tiêu của báo cáo tài chính được thực hiện bằng cách hợp cộng các chỉ tiêu tương ứng của tất cả báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc.

Các giao dịch đầu tư vốn, cung cấp hàng hóa, dịch vụ, sản phẩm, thu hộ, chi hộ,... giữa văn phòng Công ty với các đơn vị trực thuộc hoặc giữa các đơn vị trực thuộc với nhau được căn trừ vào chỉ tiêu tương ứng trên báo cáo tài chính.

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.4 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và 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 trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho là hàng hóa với chi phí mua được xác định như sau:

Hàng hóa chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất lâu dài.

3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 6 năm
Phương tiện vận tải	5 - 8 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 7 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao.

3.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm.

3.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội
Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.9 Chi phí trả trước (tiếp theo)

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất ký với Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo vào ngày 21 tháng 10 năm 2005 và ngày 21 tháng 2 năm 2017 với thời hạn thuê từ ngày 21 tháng 10 năm 2005 đến ngày 21 tháng 10 năm 2050 và từ ngày 21 tháng 2 năm 2017 đến ngày 16 tháng 8 năm 2050. Theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành bởi Bộ Tài chính ngày 25 tháng 4 năm 2013, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

3.10 Các khoản đầu tư

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp và được nghiệm thu, xác nhận bởi khách hàng.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản góp vốn liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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 chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng năm tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.16 Lãi trên cổ phiếu

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

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.17 Thông tin theo bộ phận

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là bán buôn và bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty kinh doanh hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý và Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và báo cáo bộ phận theo lĩnh vực địa lý.

3.18 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 nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

4. TIỀN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tiền mặt	847.290.801	4.155.511.573
Tiền gửi ngân hàng	31.482.511.952	17.710.246.500
TỔNG CỘNG	<u>32.329.653.061</u>	<u>21.865.758.073</u>

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
a. Các bên liên quan		
Công ty cổ phần Dược phẩm CPC1 HN	52.418.340	
Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương 2	775.027.638	1.728.483.750
b. Bên thứ ba		
Bệnh Viện Chợ Rẫy	25.078.319.827	30.856.833.364
Bệnh Viện Đa khoa tỉnh Gia Lai	8.622.551.951	17.839.956.611
Bệnh viện Bạch Mai	17.186.078.951	17.423.674.250
Bệnh viện K	5.905.434.991	13.202.416.800
Bệnh viện Đa khoa tỉnh Quảng Ninh	4.524.876.459	7.636.523.696
c. Phải thu khách hàng khác	548.304.558.177	457.905.619.276
TỔNG CỘNG	<u>610.449.266.334</u>	<u>546.593.507.747</u>
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>(8.816.413.977)</i>	<i>(7.314.125.940)</i>

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Phải thu hàng nhập khẩu ủy thác (*)	120.925.295	132.693.651
Thuế nhập khẩu ủy thác chi hộ	7.680.191.614	1.057.329.994
Phải thu tiền bồi thường từ nhà cung cấp	625.550.881	1.137.886.881
Ký quỹ, ký cược	410.201.799	225.100.844
Phải thu ngắn hạn khác	692.311.457	956.817.465
TỔNG CỘNG	<u>9.529.181.046</u>	<u>3.509.828.835</u>

(*) Đây là các khoản phải thu từ các bên giao ủy thác nhập khẩu liên quan đến giá trị các lô hàng nhập khẩu ủy thác đã hoàn thành trong năm và đã được Công ty thanh toán cho nhà cung cấp nhưng chưa được bên giao ủy thác hoàn trả.

Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

7. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	15.810.385.477	-	81.715.223.310	-
Hàng hóa	351.210.160.812	(12.920.362.065)	449.834.440.670	(9.989.735.534)
TỔNG CỘNG	367.020.546.289	(12.920.362.065)	531.549.663.980	(9.989.735.534)

Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	9.989.735.534	17.118.936.286
Cộng: Dự phòng trích lập trong năm	7.754.214.715	5.446.899.900
Trừ: Sử dụng dự phòng trong năm	(4.823.588.184)	(10.401.068.936)
Số cuối năm	12.920.362.065	12.164.767.250

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:					
Số dư 01/01/2021	125.950.549.481	27.044.708.042	17.328.712.232	3.318.312.129	173.642.281.799
- Mua trong kỳ	-	305.651.600	-	40.500.000	346.151.600
- Chuyển từ chi phí XDCBDD sang	26.415.216.054	392.988.529	5.241.484.512	-	32.049.689.095
Số dư 30/09/2021	152.365.765.450	27.743.348.171	22.570.196.744	3.358.812.129	206.038.122.494
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	75.007.234.077	18.742.983.244	15.559.484.051	1.155.656.745	110.465.358.117
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Số dư 01/01/2021	87.224.492.752	22.671.206.243	15.115.107.206	2.087.949.481	127.098.755.682
- Khấu hao trong kỳ	2.914.821.720	1.243.962.089	931.453.971	328.898.313	5.419.136.093
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư 30/09/2021	90.139.314.472	23.915.168.332	16.046.561.177	2.416.847.794	132.517.891.775
Giá trị còn lại:					
Số dư 01/01/2021	38.726.056.644	4.373.501.799	2.213.605.026	1.230.362.563	46.543.526.117
Số dư 30/09/2021	62.226.450.978	3.828.179.839	6.523.635.567	941.964.335	73.520.230.719

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá:			
Số dư 01/01/2021	<u>27.870.452.800</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>30.571.666.000</u>
Số dư 30/09/2021	<u>27.870.452.800</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>30.571.666.000</u>
Trong đó: Đã hao mòn hết	5.220.000	2.701.213.200	2.706.433.200
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Số dư 01/01/2021	<u>5.220.000</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>2.706.433.200</u>
Số dư 30/09/2021	<u>5.220.000</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>2.706.433.200</u>
Giá trị còn lại:			
Số dư 01/01/2021	<u>27.865.232.800</u>	<u>-</u>	<u>27.865.232.800</u>
Số dư 30/09/2021	<u>27.865.232.800</u>	<u>-</u>	<u>27.865.232.800</u>

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đơn vị tính: VND

	30/09/2021	01/01/2021
Kho Tân Tạo - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	<u>-</u>	<u>34.801.626.759</u>
TỔNG CỘNG	<u>-</u>	<u>34.801.626.759</u>

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đơn vị tính: VND

	30/09/2021				01/01/2021			
	Số lượng (cổ phiếu)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số lượng (cổ phiếu)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác								
Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội	2.000.000	20.443.659.675	-	-	2.000.000	20.443.659.675	-	-
Công ty Cổ phần Hóa - Dược phẩm Mekophar	67.082	2.790.867.722	(260.031.722)	-	60.984	2.790.867.722	(260.031.722)	-
Công ty Cổ phần Dược Hà Tĩnh (i)	99.825	971.029.662	(162.447.162)	-	90.750	971.029.662	(162.447.162)	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm TV. Pharm	17.600	300.659.375	-	-	17.600	300.659.375	-	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	18.000	472.871.724	-	-	18.000	472.871.724	-	-
Công ty Cổ phần Dược và Dịch vụ Thương mại Tuyên Quang	18.000	197.784.303	-	-	18.000	197.784.303	-	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm Sanofi - Synthelabo Việt Nam	10	1.000.000	-	-	10	1.000.000	-	-
TỔNG CỘNG		25.177.872.461	(422.478.884)			25.177.872.461	(422.478.884)	

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội
Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	<i>Ngắn hạn</i>	<i>Dài hạn</i>		<i>Cộng</i>
	<i>Chi phí bảo hiểm cháy nổ bắt buộc</i>	<i>Chi phí đất trả trước</i>	<i>Chi phí sửa chữa TSCĐ/ chi phí mua CCDC</i>	
- Số dư đầu kỳ	894.830.916	29.018.971.927	440.250.000	29.459.221.927
- Tăng trong kỳ	2.640.495.544		2.967.028.658	2.967.028.658
- Phân bổ trong kỳ	(2.364.724.603)	(765.934.701)	(934.754.776)	(1.700.689.477)
Cộng	1.170.601.857	28.253.037.226	2.472.523.882	30.725.561.108

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

13. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Công ty liên quan				
Công ty cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà nội	3.702.017.879	3.702.017.879	4.730.265.561	4.730.265.561
Công Ty cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	2.186.882.461	2.186.882.461	234.343.936	234.343.936
b. Bên thứ ba				
- Pharmametics Products A Division of Maxbiocare PTY LTD	21.543.403.536	21.543.405.536	49.241.256.972	49.241.256.972
- B.Braun Medical Industries Sdn.Bhd.- Malaysia			4.680.739.866	4.680.739.866
- Polpharma S.A.Pharmaceutical Works	15.020.790.779	15.020.790.779	24.471.441.342	24.471.441.342
- Công ty cổ phần Dược phẩm Otsuka Việt Nam	10.091.277.443	10.091.277.443	9.520.056.466	9.520.056.466
- Các nhà cung cấp khác	307.839.602.482	307.839.602.482	443.424.840.252	443.424.840.252
TỔNG CỘNG	360.383.974.580	360.383.974.580	536.302.944.395	536.302.944.395

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2021
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.236.437.311	44.067.436.979	(43.767.337.476)	1.536.536.814
Thuế xuất nhập khẩu	-	1.377.447.790	(1.377.447.790)	-
Thuế sử dụng đất	-	2.466.476.384	(2.466.476.384)	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.626.183.028	2.486.012.250	(3.786.070.998)	326.124.280
Thuế thu nhập doanh nghiệp	943.911.194	8.127.168.429	(8.700.000.000)	371.079.623
		9.000.000	(9.000.000)	-
Các loại thuế khác		417.275.341	(417.275.341)	-
Phí, lệ phí	-			-
TỔNG CỘNG	3.806.531.533	58.950.817.173	(60.523.607.989)	2.233.740.717

Phải thu

Thuế giá trị gia tăng	21.250.907	21.250.907
-----------------------	------------	------------

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

Đơn vị tính: VND

	30/09/2021	01/01/2021
Phải trả hàng ủy thác	17.993.360.746	7.516.168.563
Kinh phí công đoàn	72.134.980	75.626.420
Cổ tức phải trả	220.380.200	158.940.600
Phải trả chi phí xây dựng cơ bản	3.344.496.605	3.460.347.804
Số dư thư tín dụng (LC UPAS) phải trả (i)	6.418.486.246	12.018.519.534
Các khoản phải trả khác	4.812.966.456	2.992.664.747
TỔNG CỘNG	32.861.825.233	26.222.267.668

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

16. VAY NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	01/01/2021		Số phát sinh trong kỳ		30/09/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	419.053.295.067	419.053.295.067	900.582.342.201	(803.105.765.384)	516.529.871.884	516.529.871.884
TỔNG CỘNG	419.053.295.067	419.053.295.067	900.582.342.201	(803.105.765.384)	516.529.871.884	516.529.871.884

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

<i>Bên cho vay</i>	<i>30/09/2021 (VND)</i>	<i>01/01/2021 (VND)</i>	<i>Lãi suất/năm</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh Thăng Long	48.115.384.015	104.633.528.374	4,5% - 4,7%	Hàng tồn kho thuộc sở hữu của Công ty tại kho số 356A Giải Phóng – quận Thanh Xuân - Hà Nội
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh SGD2	40.054.868.500	-	4,5% - 4,8%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Bình	123.482.020.508	93.533.466.885	4,5% - 4,8%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Bình	49.585.591.863	90.094.785.689	3,5% - 4,8%	Các khoản phải thu liên quan đến hàng hóa thương mại được mua từ nguồn vốn vay
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm	77.472.574.943	37.258.788.734	4,5% - 4,8%	Tài sản trên đất tại 87 Nguyễn Văn Trỗi, quận Thanh Xuân, Hà Nội
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô	22.996.544.568	28.217.191.685	3,5% - 4,8%	Các khoản phải thu liên quan đến hàng hóa thương mại được mua từ nguồn vốn vay
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Sở Giao Dịch	100.305.887.487	6.740.048.700	4,5%-4,7%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	-	1.509.885.000	4,5% - 4,8%	Tài sản gắn liền với đất tại số 356A Giải Phóng, quận Thanh Xuân, Hà Nội
Vay cá nhân	54.517.000.000	57.065.600.000		
TỔNG CỘNG	516.529.871.884	419.053.295.067		

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

17.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn cổ phần đã phát hành	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2021	209.790.000.000	2.444.991.780	45.542.013.228	257.777.005.008
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	33.141.320.174	33.141.320.174
- Chia cổ tức (*)	-	-	(33.566.400.000)	(33.566.400.000)
- Quỹ thưởng HĐQT, BKS, Ban TGD (*)	-	-	(312.000.000)	(312.000.000)
- Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi 2020 (*)	-	-	(1.273.120.578)	(1.273.120.578)
- Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi 2021 (*)	-	-	(3.500.000.000)	(3.500.000.000)
Số dư tại ngày 30/09/2021	<u>209.790.000.000</u>	<u>2.444.991.780</u>	<u>40.031.812.824</u>	<u>252.266.804.604</u>

(*) Công ty đã thực hiện trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2020 và tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2021 căn cứ theo Nghị quyết số 981/NQĐHĐCĐ ngày 26 tháng 4 năm 2021 của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2021 (Cổ phiếu)			01/01/2021 (Cổ phiếu)		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
Tổng Công ty Dược Việt Nam – Công ty Cổ phần Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội Cổ đông khác	13.721.550	13.721.550	-	13.721.550	13.721.550	-
	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	3.000.000	-
	4.257.450	4.257.450	-	4.257.450	4.257.450	-
TỔNG CỘNG	<u>20.979.000</u>	<u>20.979.000</u>	<u>-</u>	<u>20.979.000</u>	<u>20.979.000</u>	<u>-</u>

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu (năm 2019: 10.000 VND/cổ phiếu).

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

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu		
Số đầu năm	209.790.000.000	209.790.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	<u>209.790.000.000</u>	<u>209.790.000.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	(33.566.400.000)	(33.566.400.000)

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/09/2021	01/01/2021
Hàng hóa nhập khẩu ủy thác giữ hộ bên thứ ba (VND)	150.637.196.710	19.647.902.927

19. DOANH THU

19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	1.442.399.733.150	1.502.329.828.185
Trong đó:		
Doanh thu bán hàng	1.427.234.355.517	1.477.462.924.911
Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.165.377.633	24.866.903.274
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	(96.512.000)
Hàng bán bị trả lại	-	(96.512.000)
DOANH THU THUẦN	1.442.399.733.150	1.502.233.316.185

19.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	29.349.793	24.804.495
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.211.671.800	1.167.294.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	9.436.908.579	7.440.686.328
Lãi bán hàng trả chậm	512.343.353	422.990.080
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
TỔNG CỘNG	11.190.273.525	9.055.774.903

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ cung cấp	1.263.019.655.884	1.311.334.122.395
TỔNG CỘNG	1.263.019.655.884	1.311.334.122.395

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội
Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	16.511.105.528	23.096.984.033
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.121.788.685	11.353.766.692
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
TỔNG CỘNG	<u>20.632.894.213</u>	<u>34.450.750.725</u>

22. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân công	41.462.575.423	42.630.164.992
Chi phí vật liệu, bao bì	6.741.355.969	6.405.796.800
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.230.743.911	24.044.272.547
Chi phí khấu hao và hao mòn	5.419.136.093	4.472.027.082
Chi phí bán hàng khác	14.596.295.821	10.116.461.436
TỔNG CỘNG	<u>97.450.107.217</u>	<u>97.668.722.857</u>
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân công	9.363.570.602	9.862.445.995
Chi phí thuê đất	3.427.655.762	3.162.853.936
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.859.335.324	12.722.492.821
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	7.826.963.317	5.650.385.156
TỔNG CỘNG	<u>31.477.525.004</u>	<u>31.398.177.908</u>

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí mua hàng hóa để bán	1.255.265.441.169	1.305.887.222.495
Trích lập dự phòng GGHTK	7.754.214.715	5.446.899.900
Chi phí nhân công	50.826.146.025	52.492.610.987
Chi phí dịch vụ mua ngoài	40.090.079.235	46.766.765.368
Chi phí khấu hao và hao mòn	6.185.070.794	5.237.961.783
Chi phí khác	31.826.336.167	24.569.562.627
Tổng cộng	<u>1.391.947.288.105</u>	<u>1.440.401.023.160</u>

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") của Công ty là 20% trên tổng thu nhập chịu thuế.

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	8.127.168.429	7.208.345.352
TỔNG CỘNG	8.127.168.429	7.208.345.352

Dưới đây là đối chiếu giữa lợi nhuận chịu thuế và lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.268.488.603	37.081.867.548
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	8.253.697.721	7.416.373.510
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
Chi phí không được khấu trừ thuế khác	115.805.068	25.430.643
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Thu nhập không chịu thuế	(242.334.360)	(233.458.800)
Chi phí thuế TNDN	8.127.168.429	7.208.345.352

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

25. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm nay và năm trước bao gồm:

Đơn vị tính: VND

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tổng Công ty Dược Việt Nam – Công ty Cổ phần	Công ty mẹ	Cổ tức công bố	21.954.480.000	21.954.480.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội	Cổ đông lớn của Công ty	Doanh thu bán hàng hóa và dịch vụ	1.228.887.078	1.772.132.461
		Mua hàng hoá và dịch vụ	5.066.135.536	11.393.133.036
		Cổ tức công bố	4.800.000.000	4.800.000.000
		Cổ tức đã nhận	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 1 – Pharbaco	Bên liên quan khác	Bán hàng hoá và dịch vụ	600.000.000	624.873.600
		Mua hàng hoá và dịch vụ	1.129.854.000	1.916.453.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 2	Bên liên quan khác	Bán hàng hoá và dịch vụ	2.192.025.000	2.868.150.000
		Mua hàng hoá và dịch vụ	4.009.094.397	3.127.157.802
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	Bên liên quan khác	Bán hàng hóa và dịch vụ	-	1.312.500.000
		Mua hàng hóa và dịch vụ	3.167.880.500	2.810.775.600

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan:

Công ty bán hàng cũng như mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan trên cơ sở thỏa thuận theo hợp đồng.

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Tel: (84-4) 3864 0181

Fax: (84-4) 3864 1366

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị ("HĐQT"), Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

Đơn vị tính: VND

Tên	Chức vụ	Cho giai đoạn tài chính 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021	Cho giai đoạn tài chính 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
Ông Nguyễn Doãn Liêm	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc	681.001.201	639.596.820
Ông Phạm Đức Thọ	Chủ tịch HĐQT đến ngày 26 tháng 4 năm 2021, Phó Tổng Giám đốc đến ngày 1 tháng 7 năm 2021	430.065.455	528.390.037
Bà Nguyễn Thị Hòa	Phó Tổng Giám đốc từ ngày 1 tháng 7 năm 2021	172.921.819	
Ông Công Việt Hải	Thành viên HĐQT đến ngày 29 tháng 5 năm 2020	-	30.000.000
Ông Lê Nam Thắng	Thành viên HĐQT đến ngày 26 tháng 4 năm 2021	25.000.000	45.000.000
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Thành viên HĐQT	45.000.000	45.000.000
Bà Hàn Thị Khánh Vinh	Chủ tịch HĐQT từ ngày 26 tháng 4 năm 2021	53.000.000	15.000.000
Nguyễn Huy Thanh	Thành viên HĐQT từ ngày 26 tháng 4 năm 2021	20.000.000	-
Nguyễn Thùy Dung	Thành viên HĐQT từ ngày 26 tháng 4 năm 2021	20.000.000	-
Ban kiểm soát	Ban kiểm soát	431.912.101	403.577.105
TỔNG CỘNG		1.878.900.576	1.706.563.962

Người lập biểu

Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Đặng Thị Dư



Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Nguyễn Doãn Liêm

