

**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM
BẾN TRE**

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

Số : 91/18 /DBT
Về việc công bố thông tin BCTC
hợp nhất quý 4 năm 2017

Bến Tre, ngày 26 tháng 01 năm 2018

Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
2. Mã chứng khoán : DBT
3. Địa chỉ trụ sở chính : 6A3, quốc lộ 60, P. Phú Tân, TP Bến Tre, tỉnh Bến Tre.
4. Văn phòng đại diện tại TPHCM: số 11 đường Nguyễn Trọng Quyền, P Tân Thới Hòa, Q Tân Phú, TP HCM.
5. Điện thoại : 0283.622.0205 – 0275.3900057 Fax : 0275.3.829528
6. Người được ủy quyền công bố thông tin : Bà Nguyễn Thị Cấp Tiến.
7. Nội dung của thông tin công bố :
 - 7.1. Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4/2017 của Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre được lập ngày 26 tháng 01 năm 2018 gồm: BCĐKT hợp nhất, BCKQKD hợp nhất BCLCTT hợp nhất, TMBCTC hợp nhất.
 - 7.2. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ quý 4 tăng 5.845.098.976 đồng (tương đương 98,26%) so với cùng kỳ: lợi nhuận sau thuế quý 4 năm 2016 là lợi nhuận của riêng công ty Bepharco và lợi nhuận tháng 11+12 của 01 công ty con, còn lợi nhuận sau thuế quý 4 năm 2017 là lợi nhuận hợp nhất từ các công ty con và lợi nhuận từ công ty liên kết, công ty mẹ Bepharco được hưởng phần lợi nhuận theo số cổ phần mà công ty mẹ đang nắm giữ.
8. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính : www.bepharco.com
Chúng tôi xin 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 thông tin công bố.

Người đại diện theo pháp luật của Công ty
Tổng Giám đốc

Nơi nhận :
- Như trên ;
- Lưu : TCHC.



ĐS Võ Minh Tân

Tên công ty: V
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE

Kỳ kế toán: Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC VÕ MINH TÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG NGUYỄN VĂN CHÍ CƯỜNG

Ngày ký tên Ngày 26 tháng 01 năm 2018

Đơn vị tính Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Ngày BCĐKT Ngày 31 tháng 12 năm 2017



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	TM	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100	429,954,513,341	384,293,610,104
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	VI.1	110	67,925,284,490	40,534,666,766
1. Tiền	VI.1	111	47,425,284,490	30,479,666,766
2. Các khoản tương đương tiền		112	20,500,000,000	10,055,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	VI.2	120	37,641,100,000	21,010,850,000
1. Chứng khoán kinh doanh	VI.2	121	-	18,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		122	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	37,641,100,000	3,010,850,000
III. Các khoản phải thu	VI.3	130	159,626,229,991	139,325,187,438
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	145,017,621,266	129,794,987,052
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132	3,730,846,160	809,840,639
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		134	-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	VI.5	136	11,103,210,045	8,836,220,006
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		137	(225,447,480)	(260,967,881)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139	-	145,107,622
IV. Hàng tồn kho	VI.4	140	159,471,367,750	178,937,567,453
1. Hàng tồn kho	VI.4	141	160,376,402,234	180,102,735,933
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149	(905,034,484)	(1,165,168,480)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150	5,290,531,110	4,485,338,447
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	322,262,869	1,024,030,116
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152	4,961,672,152	3,393,682,307
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153	6,596,089	67,626,024
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		154	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác		155	-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN		Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	161,237,546,530	147,560,151,173
I. Các khoản phải thu dài hạn		210	238,221,000	330,000,000
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	-	-
6. Phải thu dài hạn khác		216	238,221,000	330,000,000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		219	-	-
II. Tài sản cố định		220	93,849,909,675	65,814,431,859
1. TSCĐ hữu hình	VI.6	221	88,287,158,728	59,823,304,802
- Nguyên giá		222	158,251,923,576	108,000,896,535
- Giá trị hao mòn lũy kế		223	(69,964,764,848)	(48,177,591,733)
2. TSCĐ thuê tài chính		224	-	-
- Nguyên giá		225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế		226	-	-
3. TSCĐ vô hình	VI.7	227	5,562,750,947	5,991,127,057
- Nguyên giá		228	6,970,591,320	6,970,591,320
- Giá trị hao mòn lũy kế		229	(1,407,840,373)	(979,464,263)
III. Bất động sản đầu tư		230	-	-
- Nguyên giá	VI.8	231	52,826,363	52,826,363
- Giá trị hao mòn lũy kế		232	(52,826,363)	(52,826,363)
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240	-	109,090,908
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242	-	109,090,908
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		VI.9 250	53,862,772,796	73,663,937,817
1. Đầu tư vào công ty con		251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		252	50,132,958,796	69,804,123,817
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	VI.9	253	3,729,814,000	3,859,814,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		254	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		255	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác		VI.10 260	13,286,643,058	7,642,690,589
1. Chi phí trả trước dài hạn	VI.10	261	5,720,742,565	4,440,190,778
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		262	143,967,571	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác		268	100,000,000	-
5. Lợi thế thương mại		269	7,321,932,923	3,202,499,811

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)		270	591,192,059,871	531,853,761,277
NGUỒN VỐN		Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ		300	345,377,221,379	372,589,521,794
I. Nợ ngắn hạn		310	345,278,221,379	372,418,347,404
1. Phải trả người bán ngắn hạn	VI.12 311		108,742,120,537	148,495,260,030
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	VI.12 312		351,220,959	372,238,558
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	VI.13 313		886,543,528	2,391,647,263
4. Phải trả người lao động	314		7,648,660,981	8,422,697,133
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3,710,312,706	2,508,851,063
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		163,636,364	163,636,363
9. Phải trả ngắn hạn khác	VI.14 319		1,293,802,947	10,973,000,359
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	VI.11 320		219,922,901,249	197,081,428,468
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,559,022,108	2,009,588,167
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn		330	99,000,000	171,174,390
1. Phải trả dài hạn người bán	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		99,000,000	171,174,390
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	VI.15 338		-	-
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		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	245,814,838,492	159,264,239,483
I. Vốn chủ sở hữu		410	245,764,838,492	159,214,239,483
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		123,144,940,000	76,998,080,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		123,144,940,000	76,998,080,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		538,056,160	538,056,160
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

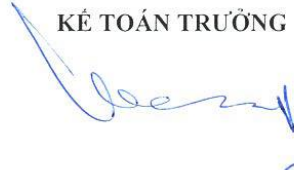
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	8,876,126,506	8,876,126,506
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	2,536,822,093	2,536,822,093
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	39,016,075,901	39,675,030,805
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	10,634,529,046	16,013,115,482
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	28,381,546,855	23,661,915,323
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	71,652,817,832	30,590,123,919
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430	50,000,000	50,000,000
1. Nguồn kinh phí	431	50,000,000	50,000,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	591,192,059,871	531,853,761,277

Lập bảng



Nguyễn Thanh Trúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN CHÍ CƯỜNG

Ngày 26 tháng 01 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



VÕ MINH TÂN



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam


CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm			
			Quý 4/2017	Quý 4/2016	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	249,122,214,296	170,007,426,667	840,134,345,145	585,979,283,340
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.1	4,574,395,041	2,411,245,403	9,547,417,506	4,539,602,255
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		244,547,819,255	167,596,181,264	830,586,927,639	581,439,681,085
4. Giá vốn hàng bán	11		188,363,744,852	130,046,147,056	641,170,502,163	437,285,333,238
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		56,184,074,403	37,550,034,208	189,416,425,477	144,154,347,847
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,316,472,002	5,639,058,735	6,013,105,257	6,688,154,589
7. Chi phí tài chính	22		4,841,733,024	5,296,773,476	27,384,035,165	13,826,647,802
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		<i>2,811,506,088</i>	<i>2,860,234,065</i>	<i>11,178,249,770</i>	<i>9,809,841,199</i>
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh,	24		1,809,623,620	0	4,983,273,321	
9. Chi phí bán hàng	25		25,557,016,110	20,938,627,271	94,184,432,377	70,871,708,627
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		19,080,673,373	11,858,504,765	63,823,772,268	41,338,395,469
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		9,830,747,518	5,095,187,431	15,020,564,245	24,805,750,538
12. Thu nhập khác	31		10,252,255,416	2,635,559,481	30,006,925,887	3,576,727,120
13. Chi phí khác	32		4,479,144,215	688,792	12,175,653,709	3,055,074
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		5,773,111,201	2,634,870,689	17,831,272,178	3,573,672,046
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=3	50	VII.2	15,603,858,719	7,730,058,120	32,851,836,423	28,379,422,584
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.2	1,993,354,875	2,136,613,371	7,233,543,223	6,348,243,694
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-143,967,571	0	-775,767,175	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.17	13,754,471,415	5,593,444,749	26,394,060,375	22,031,178,890
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		11,793,618,838	5,948,519,862	25,314,154,852	22,386,254,004
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không k	62		1,960,852,577	-355,075,113	1,079,905,523	-355,075,113
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		958	773	2,056	2,907
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập bảng



Nguyễn Thanh Trúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN CHÍ CƯỜNG

Ngày 26 tháng 01 năm 2018

CHỖ GIÁM ĐỐC



VÕ MINH TÂN

100382
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BÈN TRE
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm	
		Năm 2017	Năm 2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	32,851,836,423	28,379,422,585
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	13,073,736,493	4,449,967,098
Các khoản dự phòng	03	(295,654,397)	(1,482,364,997)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	9,088,165,779	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6,595,394,500)	(3,365,941,580)
Chi phí lãi vay	06	10,756,635,235	9,809,841,199
Các khoản điều chỉnh khác	07	(989,315,241)	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	57,890,009,792	37,790,924,305
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(29,208,865,447)	26,190,871,723
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	20,758,871,933	42,416,029,017
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(67,301,095,156)	(69,346,070,107)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	315,205,866	(825,862,632)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(10,756,635,235)	(9,809,841,199)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8,625,360,772)	(9,803,954,407)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(478,811,000)	(155,123,937)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(37,406,680,019)	16,456,972,763
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(8,840,810,506)	(5,856,610,634)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	15,950,000,000	124,227,272
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(20,000,000,000)	(10,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	1,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(32,460,000,000)	(38,325,988,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	23,689,129,973	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6,595,394,500	3,365,941,580
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(15,066,286,033)	(49,192,429,782)

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

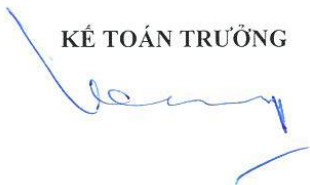
CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm	
		Năm 2017	Năm 2016
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	85,523,290,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(30,300,000)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	535,899,349,355	449,006,707,565
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(529,252,365,579)	(418,732,151,604)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	(193,108,200)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(12,276,390,000)	(7,699,808,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	79,863,583,776	22,381,639,761
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	27,390,617,724	(10,353,817,258)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	40,534,666,766	50,557,409,448
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	67,925,284,490	40,203,592,190

Lập bảng



Nguyễn Thanh Trúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN VĂN CHÍ CƯỜNG

Ngày 26 tháng 01 năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC

VÔ MINH TÂN

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược Phẩm Bến Tre (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Quyết định số 1541/QĐ-UB ngày 06 tháng 05 năm 2004 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Bến Tre về việc chuyển Công ty Dược và Vật tư Bến Tre thành Công ty Cổ phần Dược Phẩm Bến Tre, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 55-03-000017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bến Tre cấp ngày 05 tháng 07 năm 2004 và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là lần thay đổi thứ 13 vào ngày 18 tháng 4 năm 2017.

Trụ sở chính và nhà máy được đặt tại:

- Địa chỉ: số 6A3 Quốc lộ 60, P. Phú Tân, Thành phố Bến Tre, Tỉnh Bến Tre
- Điện thoại: 0275 3900057
- Fax: 0275 3829528

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 123.144.940.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến 31/12/2017 gồm:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre tại Thành phố Hồ Chí Minh;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre tại Hà Nội;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre tại Đà Nẵng;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre tại Cần Thơ;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre tại Khánh Hòa.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre tại Ninh Bình.

o Danh sách công ty con được tổng hợp quyền lợi vào báo cáo tài chính hợp nhất

<u>Tên công ty con</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của Công ty</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của Công ty</u>
Công ty CP Dược phẩm Yên Bái	725 đường Yên Ninh, TP Yên Bái, Tỉnh Yên Bái	51,84%	51,84%
Công ty CP Dược phẩm OC	436B/76 đường 3/2, Quận 10, TP HCM	84%	84%
Công ty CP Vacxin và Sinh phẩm Nha Trang	26 đường Hàn Thuyên, TP Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa	51%	51%

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và sản xuất.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh thuốc trị bệnh cho người;



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Xuất nhập khẩu các mặt hàng: thuốc thành phẩm, bao bì, nguyên phụ liệu, hương liệu phục vụ sản xuất, hóa chất xét nghiệm, sản phẩm sinh học. Kinh doanh thuốc trị bệnh cho người. Kinh doanh thực phẩm chức năng (thực phẩm dinh dưỡng);
- Kinh doanh các loại máy móc, trang thiết bị y tế;
- Sản xuất, mua bán nước uống đóng chai, thùng;
- Cho thuê mặt bằng, kho bãi.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

a. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

b. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

1. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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 Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

Căn cứ vào thời hạn vay.

4. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gởi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu.

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

7. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

397
TY
ÁN
HÀ
RE
T P

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
+ Máy móc thiết bị	08 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	03 – 05 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10 năm
+ Tài sản cố định vô hình	45 – 48 năm

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm bất động sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	06 năm
--------------------------	--------

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm với số thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được ghi giảm (hoàn nhập), cụ thể là:

+ Nếu số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm lớn hơn số thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm, thì số chênh lệch giữa số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh lớn hơn số được hoàn nhập trong năm được ghi nhận bổ sung vào số thuế thu nhập hoãn lại phải trả và ghi tăng chi phí thuế TNDN hoãn lại;



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

+ Nếu số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm nhỏ hơn số thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm, thì số chênh lệch giữa số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh nhỏ hơn số được hoàn nhập trong năm được ghi giảm (hoàn nhập) số thuế thu nhập hoãn lại phải trả và ghi giảm chi phí thuế TNDN hoãn lại;

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Phản ánh tình hình thanh toán về các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp cho người bán vật tư hàng hóa, người cung cấp dịch vụ.

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

Hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ và từng loại tài sản vay nợ.

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

Chi phí đi vay như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn được hạch toán vào chi phí tài chính

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

▪ Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thông kê kinh nghiệm.

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi có một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó. Khoản dự phòng phải trả được lập vào thời điểm lập Báo cáo tài chính.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước cho nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu 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 phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

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

Phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ doanh thu: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của hàng hóa bán ra trong kỳ, số trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho,

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản cho hoạt động tài chính: chi phí vay vốn, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, lỗ tỷ giá hối đoái, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, các khoản chi phí của hoạt động đầu tư tài chính khác.

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

Phản ánh các chi phí liên quan đến quá trình bán sản phẩm hàng hóa, cung cấp dịch vụ, chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ, số dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả.

24. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

a. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành
- Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

b. Các 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 tài chính và hoạt động.

V. Các chính sách kế toán áp dụng.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	4,265,090,828	5.747.204.757
Tiền gửi ngân hàng	43,160,193,662	24.680.842.053
Tiền đang chuyển	0	51.619.956
Các khoản tương đương tiền	20,500,000,000	10.055.000.000
Tổng cộng	67,925,284,490	40.534.666.766

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Cổ phiếu ngắn hạn	0	18.000.000.000

024
NG
PH
CF
LN
TRE

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	3.010.850.000
Cộng giá gốc các khoản đầu tư ngắn hạn	0	21.010.850.000

Đầu tư tài chính ngắn hạn khác được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu Cty CP SX & TM Phương Đông	0	0	500.000	18.000.000.000
Cộng	0	0	500.000	18.000.000.000

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng	145.017.621.266	129.794.987.052
Trả trước cho người bán	3.730.846.160	809.840.639
Các khoản phải thu khác	11.103.210.045	8.836.220.006
Tài sản thiếu chờ xử lý tại Dược Yên Bái	0	145.107.622
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	159.851,677,471	139.586.155.319
Dự phòng phải thu khó đòi	(225.447.480)	(260.967.881)
Giá trị thuần của các khoản phải thu	159.626.229.991	139.325.187.438

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty.

4. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
Hàng mua đang đi đường	0	12.668.938.104
Nguyên liệu, vật liệu	11,712,178,437	7.852.531.744
Công cụ, dụng cụ	23,953,369	433.195.737
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1,590,816,765	1.649.419.822
Thành phẩm	5,100,247,829	1.675.483.359
Hàng hóa	141,949,205,834	155.823.167.167
Cộng giá gốc hàng tồn kho	160,376,402,234	180.102.735.933
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(905,034,484)	(1.165.168.480)
Giá trị thuần có thể thực hiện	159,471,367,750	178.937.567.453

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tạm ứng	1,733,322,622	2.150.957.252



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7,447,191,079	5.437.574.509
Thuế TNCN	1,558,353,545	1.245.914.394
Phải thu khác tại CNTP	47,179,329	1.773.851
Tạm ứng tại DYB	26,000,000	0
Phải thu ngắn hạn khác tại DYB, Biopharco	291,163,470	0
Tổng cộng	11,103,210,045	8.836.220.006

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	61,653,030,645	28,410,283,040	9,694,291,872	8,243,290,978	108,000,896,535
Mua trong kỳ	0	2,839,443,817	2,019,137,545	0	4,858,581,362
Tăng do hợp nhất Vắcxin Nha Trang	30,859,191,256	24,775,612,998	1,598,536,500	0	57,233,340,754
Giảm trong kỳ	(11,737,895,075)	(103,000,000)	0	0	(11,840,895,075)
Số dư cuối năm	80,774,326,826	55,922,339,855	13,311,965,917	8,243,290,978	158,251,923,576
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	20,666,719,172	17,055,037,983	5,135,087,228	5,320,747,350	48,177,591,733
Khấu hao trong kỳ	2,688,090,363	2,721,420,321	1,123,399,226	941,913,501	7,474,823,411
Tăng do hợp nhất Vắcxin Nha Trang	9,080,342,331	13,014,449,920	404,184,761	0	22,498,977,012
Thanh lý, nhượng bán	(8,115,749,781)	(70,877,527)	0	0	(8,186,627,308)
Số dư cuối năm	24,319,402,085	32,720,030,697	6,662,671,215	6,262,660,851	69,964,764,848
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	40,986,311,473	11,355,245,057	4,559,204,644	2,922,543,628	59,823,304,802
Tại ngày cuối kỳ	56,454,924,741	23,202,309,158	6,649,294,702	1,980,630,127	88,287,158,728

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	6,970,591,320
Số dư cuối kỳ	6.970.591.320
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	979,464,263
Tăng trong năm	428.376.110
Số dư cuối kỳ	1.407.840.373
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	5.991.127.057

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Tại ngày cuối kỳ	5.562.750.947	
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Hồ chứa nước PCCC Kho Tân Tạo	0	66.363.636
Dự án đầu tư vào công ty OC	0	42.727.273
Tổng cộng	0	109.090.909

8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	
Nguyên giá		
Số dư đầu năm		52.826.363
Số dư cuối kỳ		52.826.363
Khấu hao lũy kế		
Số dư đầu năm		52.826.363
Giảm trong kỳ		0
Số dư cuối kỳ		52.826.363
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm		0
Tại ngày cuối kỳ		0

9. Đầu tư tài chính dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	48.108.225.000	69.804.123.817
Đầu tư dài hạn khác	3.729.814.000	3.859.814.000
Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn	51.838.039.000	73.663.937.817
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	0	0
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	51.838.039.000	73.663.937.817

Đầu tư dài hạn khác được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào cty OC				300.000.000
Đầu tư Vacxin & sinh			1.366.680	20.667.151.836

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

phẩm Nha Trang				
Đầu tư vào cty CODUPHA	4,226,950	48.108.225.000	4.226.950	49.136.971.981
Đầu tư cty CP Sách & DV văn hóa Long An	228,944	3.663.104.000	228.944	3.663.104.000
Đầu tư cổ phiếu	12,273	66.710.000	7.971	196.710.000
Cộng	4,468,167	51.838.039.000	5.830.545	73.663.937.817

10. Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí thuê đất tại lô số 1A, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân. Thời hạn thuê đất đến ngày 17 tháng 06 năm 2047	0	2.952.842.614
Chi phí mua công cụ không phải TSCĐ	2,206,561,274	660.401.767
Chi phí trả trước dài hạn khác tại Bepharco	272,090,954	826.946.397
Trả trước dài hạn tại Biopharco	953,515,099	0
Chi phí sửa chữa nhà xưởng GMP năm 2017 của Dược Yên Bái	2,288,575,238	0
Tổng cộng	5,720,742,565	4.440.190.778

11. Vay ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vay ngân hàng Vietinbank - Bến Tre	209,521,763,079	181.009.653.087
Vay đối tượng khác	7,198,436,637	10.912.436.637
Vay dài hạn NH phải trả thời hạn <12 tháng	0	67.500.000
Nợ thuê tài chính thời hạn phải trả <12 tháng	0	0
Công ty Dược Yên Bái vay ngắn hạn tại BIDV	3,202,701,533	5.091.838.744
Tổng cộng	219,922,901,249	197.081.428.468

- Các khoản vay ngân hàng Vietinbank Bến Tre của Công ty Dược Bến Tre chịu lãi suất 5,3%/năm đối với VND với thời hạn vay dưới 6 tháng của những giấy nhận nợ từ thời điểm 25/9/2017, đối với những giấy nhận nợ trước ngày 25/9/2017 vẫn chịu lãi suất 5,5%/năm, trên 6 tháng đến dưới 7 tháng chịu lãi suất 9,5%/năm, được thế chấp bằng các tài sản sau:
 - Toàn bộ tài sản cố định hữu hình nhà cửa, vật kiến trúc;
 - Toàn bộ tài sản cố định vô hình quyền sử dụng đất ;
- Vay đối tượng khác là các khoản vay cá nhân dưới hình thức tín chấp, thời hạn từ 3 tháng đến 12 tháng và chịu lãi suất 7,5%/năm.

11/11/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Các khoản vay Ngân hàng BIDV của Công ty Dược Yên Bái chịu lãi suất 6,5%/năm và được thế chấp bằng toàn bộ tài sản cố định hữu hình: nhà cửa, vật kiến trúc..

12. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả người bán	108.742.120.537	148.495.260.030
Người mua trả tiền trước	351.220.959	372.238.558

Phải trả người bán là các khoản phải trả thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty.

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	507,140,193	798.666.336
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,099,224	1.592.980.927
Thuế thu nhập cá nhân	364,304,111	0
Tổng cộng	886,543,528	2.391.647.263

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản thừa chờ giải quyết	0	43.325.179
Kinh phí công đoàn	133,587,781	108.709.254
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	126,054,897	129.519.540
Cổ tức phải trả	330,307,350	292.203.350
Phải trả tiền giải phóng mặt bằng	238,221,000	194.779.000
Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên và thường xuyên thu hộ	0	75.976.037
Tiền đặt cọc cho thuê nhà	8,364,000	49.000.000
Tiền thế chân mua bình nước tinh khiết	42,516,504	0
Phải trả nạn nhân chất độc da cam	0	0
Thuế TNCN Tại DYB	0	0
Dược Yên Bái phải trả TCT Dược Việt Nam		10.000.000.000
Phải trả khác	414,751,415	79.487.999
Tổng cộng	1,293,802,947	10.973.000.359

125
BT
HÀ
PH
TR
-T

15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu của Công ty mẹ

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
Lãi sau thuế của Công ty mẹ	11,793,618,838	5,948,519,862
Số cổ phần phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	12.314.494	7.699.808
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	958	773

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Đơn vị tính: đồng

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
Doanh thu bán hàng	249,122,214,296	170.007.426.667
Chiết khấu thương mại	3,716,492,906	1.543.602.413
Hàng bán bị trả lại	338,686,427	819.800
Giảm giá hàng bán	519,215,708	512.442.579
Các khoản giảm trừ tại DYB		354.380.611
Doanh thu thuần	244.547.819.255	167.596.181.264

2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 4 năm 2017	Quý 4 năm 2016
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN	1.993.354.875	2.136.613.371

VIII. Giao dịch với các bên liên quan

Tại ngày 31/12/2017 Công ty Cổ phần Dược phẩm Bến Tre có các bên được xem là liên quan như sau:

TT	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Công ty Cổ phần Dược phẩm OC	Công ty con
2	Công ty Cổ phần Dược phẩm Yên Bái	Công ty con
3	Công ty Cổ phần Dược phẩm TW Codupha	Công ty liên kết
4	Công ty Cổ phần Vắc xin và sinh phẩm Nha Trang	Công ty con

Giao dịch với các bên liên quan:

1. Phải trả các bên liên quan

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM BẾN TRE
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	Số đầu năm	Số cuối kỳ
Công ty Cổ phần Dược phẩm OC	0	0
Công ty Cổ phần Dược phẩm Yên Bái	0	2.314.825.567
Công ty Cổ phần Dược phẩm TW Codupha	414.972.901	0
Công ty Cổ phần Vắc xin và sinh phẩm Nha Trang	84.860.964	3.750.156.420

IX. Phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất


Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 26 tháng 01 năm 2018.

Bến Tre, ngày 26 tháng 01 năm 2018

Lập bảng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thanh Trúc

NGUYỄN VĂN CHÍ CƯỜNG

VÕ MINH TÂN

