

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC - TRANG THIẾT BỊ Y TẾ BÌNH ĐỊNH (BIDIPHAR)
498 Nguyễn Thái Học, Phường Quang Trung, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC - TRANG THIẾT BỊ Y TẾ BÌNH ĐỊNH
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ 3 NĂM 2018

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
Thông tin về doanh nghiệp	3
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (Mẫu số B 01- DN/HN)	4-5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (Mẫu số B 02 – DN/HN)	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (Mẫu số B 03 – DN/HN)	7
Thuyết minh chọn lọc cho báo cáo tài chính hợp nhất (Mẫu số B 09 – DN/HN)	8-30

95
C TY
PHÁ
ANG
BỊN
BIDI
Y NH

Quyết định thành lập doanh nghiệp: Công ty Dược - Trang thiết bị Y tế Bình Định được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang hình thức Công ty TNHH Một Thành viên do Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Định làm chủ sở hữu (100% vốn nhà nước) theo Quyết định số 264/QĐ-UBND ngày 23 tháng 6 năm 2010 của Chủ tịch UBND tỉnh Bình Định.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: số 4100259564 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp ngày 01 tháng 9 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 25 tháng 10 năm 2016

Hội đồng Quản trị:

Ông: Nguyễn Văn Quá	Chủ tịch
Bà: Phạm Thị Thanh Hương	Phó Chủ tịch
Ông: Huỳnh Ngọc Oanh	Ủy viên
Ông: Nguyễn Thanh Giang	Ủy viên
Ông: Nguyễn Văn Thịnh	Ủy viên
Bà: Nguyễn Thị Mai Hoa	Ủy viên
Bà: Nguyễn Thị Mai Anh	Ủy viên

Ban Kiểm soát:

+ Trước ĐHD cổ đông ngày 14.04.2018

Bà: Nguyễn Thị Hằng Nga Trưởng ban
(Miễn nhiệm ngày 14.04.2018)

Ông: Huỳnh Thế Duy Thành viên
(Miễn nhiệm ngày 14.04.2018)

Bà: Trình Phương Mai Thành viên

+ Sau ĐHD cổ đông ngày 14.04.2018

Ông: Nguyễn Quang Việt Trưởng ban

Bà: Nguyễn Thị Hằng Nga Thành viên

Bà: Trình Phương Mai Thành viên

Ban Tổng Giám đốc:

Ông: Nguyễn Văn Quá Tổng Giám đốc

Bà: Phạm Thị Thanh Hương Phó Tổng Giám đốc

Ông: Huỳnh Ngọc Oanh Phó Tổng Giám đốc

Ông: Nguyễn Thanh Giang Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật :

Ông: Nguyễn Văn Quá Chủ tịch HĐQT kiêm
Tổng Giám đốc

Trụ sở chính :

498 Nguyễn Thái Học – Phường Quang Trung – Thành phố
Quy Nhơn – Tỉnh Bình Định

34-
THIẾT
BỊ Y
TẾ
PHAR
ON-T

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại 30.09.2018 VNĐ	Tại 01.01.2018 VNĐ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		996.991.816.240	1.115.417.706.711
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	35.604.245.510	96.499.799.276
1. Tiền	111		23.604.245.510	53.999.799.276
2. Các khoản tương đương tiền	112		12.000.000.000	42.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		215.601.393.300	313.801.393.300
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.393.300	1.393.300
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4	215.600.000.000	313.800.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		433.877.464.277	405.932.475.889
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	394.479.944.072	339.169.973.209
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	44.539.150.743	72.424.660.963
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	6.983.038.056	5.387.280.909
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(12.124.668.594)	(11.049.439.192)
IV. Hàng tồn kho	140	8	305.043.269.800	289.896.756.500
1. Hàng tồn kho	141		305.043.269.800	289.896.756.500
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.865.443.353	9.287.281.746
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	3.084.111.641	6.026.658.851
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.799.819.426	2.937.553.867
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	10	981.512.286	323.069.028
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		405.949.042.979	428.772.313.583
I. Tài sản cố định	220		221.820.110.622	246.926.090.813
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	170.728.723.847	194.573.937.101
- Nguyên giá	222		454.571.562.782	445.535.222.752
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(283.842.838.935)	(250.961.285.651)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	51.091.386.775	52.352.153.712
- Nguyên giá	228		57.084.211.700	57.084.211.700
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.992.824.925)	(4.732.057.988)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		12.413.597.650	11.268.113.916
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	12.413.597.650	11.268.113.916
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		147.536.066.983	140.091.675.860
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	14	131.027.515.076	123.583.123.953
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	16.508.551.907	16.508.551.907
IV. Tài sản dài hạn khác	260		24.179.267.724	30.486.432.994
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	24.179.267.724	30.486.432.994
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.402.940.859.219	1.544.190.020.294



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VNĐ	
			Tại 30.09.2018 VNĐ	Tại 01.01.2018 VNĐ
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		445.651.568.910	711.179.768.630
I. Nợ ngắn hạn	310		397.037.992.687	655.810.641.815
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	174.223.012.055	196.247.620.157
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	8.727.668.242	31.135.070.338
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	20.420.622.248	30.183.981.936
4. Phải trả người lao động	314	18	26.820.759.849	40.739.386.772
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	9.956.871.345	91.297.260.308
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	112.966.647.745	195.699.732.056
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	21	43.922.411.203	70.507.590.248
II. Nợ dài hạn	330		48.613.576.223	55.369.126.815
1. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	22	48.613.576.223	55.369.126.815
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		957.289.290.309	833.010.251.664
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	933.341.588.331	806.468.316.626
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		523.790.000.000	523.790.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		523.790.000.000	523.790.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20.921.442.000	20.921.442.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(878.000)	
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		57.686.233.807	57.686.233.807
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		330.944.790.524	204.070.640.819
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		204.070.640.819	156.027.758.506
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		126.874.149.705	48.042.882.313
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	24	23.947.701.978	26.541.935.038
1. Nguồn kinh phí	431		18.680.444.392	20.247.177.170
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		5.267.257.586	6.294.757.868
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.402.940.859.219	1.544.190.020.294



Lê Thị Diệu Loan
 Người lập biểu



Nguyễn Thị Mai Hoa
 Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Quá
 Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÍ 3 NĂM 2018

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÍ 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		366.310.360.916	374.874.965.243	1.043.928.497.221	1.047.815.105.243
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		17.161.211.953	7.937.120.979	45.141.905.122	36.987.868.772
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)	10	25	349.149.148.963	366.937.844.264	998.786.592.099	1.010.827.236.471
4. Giá vốn hàng bán	11	26	221.562.262.841	267.271.696.020	629.039.116.978	683.710.938.265
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		127.586.886.122	99.666.148.244	369.747.475.121	327.116.298.206
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	4.188.884.455	3.435.919.086	14.574.367.519	12.688.635.630
7. Chi phí tài chính	22	28	3.215.126.923	2.490.093.798	8.338.280.748	9.598.994.151
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.063.291.905	1.379.556.097	4.974.422.690	6.831.341.401
8. Lợi nhuận từ công ty liên kết	24			4.889.758.159	3.474.409.455	7.444.391.123
9. Chi phí bán hàng	25	29	52.127.968.338	35.711.793.908	167.586.287.882	128.559.213.393
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	22.052.961.672	14.653.603.290	63.889.513.703	52.412.187.882
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		54.379.713.644	55.136.334.493	147.982.169.762	156.678.929.533
12. Thu nhập khác	31		435.392.304	66.935.398	578.558.618	153.256.275
13. Chi phí khác	32		486.513	25.920.852	7.819.766	204.695.489
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	31	434.905.791	41.014.546	570.738.852	(51.439.214)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		54.814.619.435	55.177.349.039	148.552.908.614	156.627.490.319
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	32	10.974.012.488	10.068.079.434	28.889.665.539	29.753.340.614
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		43.840.606.947	45.109.269.605	119.663.243.075	126.874.149.705
Phân bổ cho:						
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	61		43.840.606.947	45.109.269.605	119.663.243.075	126.874.149.705

Lê Thị Diệu Loan
Người lập biểu

Nguyễn Thị Mai Hoa
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Quá
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)


QUÍ 3 NĂM 2018

Đơn vị tính: VNĐ

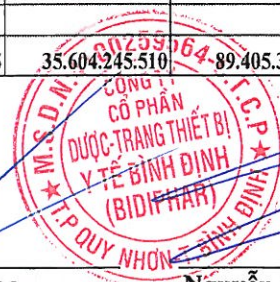
Chỉ tiêu	Mã số	QUÍ 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018
1	2	3	4	5	6
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	369.423.809.567	230.910.669.211	1.077.230.726.251	904.355.568.460
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(295.728.291.853)	(203.253.670.022)	(913.792.315.394)	(699.598.515.245)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(34.736.069.627)	(32.459.499.597)	(145.492.806.297)	(125.198.687.258)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(859.805.507)	(774.482.593)	(2.200.699.510)	(4.723.238.243)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(3.500.000.000)	(10.000.000.000)	(25.389.506.357)	(37.205.654.511)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	13.944.807.202	32.072.760.810	94.697.882.576	63.886.067.072
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(57.681.684.906)	(45.832.454.635)	(293.451.226.106)	(127.046.380.895)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(9.137.235.124)	(29.336.676.826)	(208.397.944.837)	(25.530.840.620)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	(10.396.000)	-	(6.308.724.323)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(25.600.000.000)	-	(239.211.000.000)	(173.600.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	35.200.500.000	-	327.311.500.000	302.300.000.000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(120.000.000)	-	(2.059.000.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	1.924.668.319
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.591.981.666	188.116.685	17.196.453.684	3.666.671.709
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	12.192.481.666	60.720.685	105.296.953.684	125.926.615.705
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	6.994.817	120.000.000	6.994.817	3.983.668.319
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	(208.000.000)	(379.949.351)	(2.514.339.521)
2. Tiền thu từ đi vay	33	50.880.318.959	90.235.127.606	289.206.549.089	348.460.038.383
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(60.665.643.775)	(231.876.167.531)	(432.678.218.632)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	(78.542.477.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	50.887.313.776	29.481.483.831	56.957.427.024	(161.291.328.851)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	53.942.560.318	205.527.690	(46.143.564.129)	(60.895.553.766)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	35.462.757.787	35.398.717.820	135.548.882.234	96.499.799.276
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	89.405.318.105	35.604.245.510	89.405.318.105	35.604.245.510



Lê Thị Diệu Loan
Người lập biểu



Nguyễn Thị Mai Hoa
Kế toán trưởng





Nguyễn Văn Quát
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 10 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược - Trang thiết bị Y tế Bình Định (gọi tắt là “Công ty”), tiền thân là Công ty Dược - Trang thiết bị Y tế Bình Định được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang hình thức Công ty TNHH Một Thành viên do Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Định làm chủ sở hữu (100% vốn nhà nước) theo Quyết định số 264/QĐ-UBND ngày 23/06/2010 của Chủ tịch UBND tỉnh Bình Định và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100259564 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 01/9/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 25/10/2016

Ngày 16 tháng 01 năm 2017, cổ phiếu của Công ty chính thức giao dịch trên thị trường UpCoM, với mã chứng khoán DBD.

Ngày 15 tháng 06 năm 2018, cổ phiếu của Công ty chính thức niêm yết và giao dịch tại Sở giao dịch Chứng khoán TP. HCM, với mã chứng khoán DBD

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2018 là 1.185 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 1.170)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi, Công ty đã đăng ký các hoạt động sản xuất kinh doanh trong các lĩnh vực sau:

- Sản xuất dược phẩm, hóa dược và dược liệu.
- Bán buôn dược phẩm, dược liệu; dụng cụ, vật tư ngành y tế.
- Bán lẻ dược phẩm, dược liệu, mỹ phẩm.
- Dịch vụ bảo quản thuốc; Dịch vụ kiểm nghiệm thuốc; Dịch vụ tư vấn quản lý bảo đảm chất lượng trong sản xuất thuốc; Cung cấp các dịch vụ trong lĩnh vực sản xuất dược phẩm; Dịch vụ chăm sóc sức khỏe bằng phương pháp thủy liệu pháp, xoa bóp y học.
- Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa.
- Sản xuất thực phẩm chức năng, thực phẩm bổ sung, thực phẩm tăng cường và vi chất dinh dưỡng; Sản xuất muối I-ốt.
- Mua bán sữa và các sản phẩm từ sữa, thực phẩm chức năng, thực phẩm bổ sung, thực phẩm tăng cường và vi chất dinh dưỡng.
- Mua bán máy móc, thiết bị y tế. Mua bán, lắp đặt các thiết bị văn phòng.
- Mua bán hóa chất, vắc xin, sinh phẩm miễn dịch, hóa chất chế phẩm diệt côn trùng, diệt khuẩn trong lĩnh vực y tế.
- Sản xuất các loại nước khoáng, nước giải khát.
- Sản xuất giấy nguyên liệu, bao bì carton.
- In ấn.
- Sản xuất lọ, ống thủy tinh dùng cho công nghiệp dược phẩm, tiêu dùng.
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.
- Dịch vụ cho thuê nhà xưởng, nhà kho, văn phòng làm việc.
- Sửa chữa, bảo trì, bảo dưỡng trang thiết bị, máy móc, dụng cụ trong lĩnh vực y tế và sản xuất dược phẩm.
- Nghiên cứu, phát triển, chuyển giao sản phẩm mới trong lĩnh vực dược phẩm.
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự.
- Trồng cây dược liệu.
- Khách sạn.
- Nhà hàng

- Sản xuất, mua bán, lắp đặt thiết bị cơ điện lạnh, hệ thống cung cấp không khí lạnh tiết trùng, hệ thống cung cấp ô xy, ni tơ phục vụ ngành y tế; Sản xuất, mua bán vật tư nông, lâm nghiệp; Trồng và chế biến sản phẩm từ cây công nghiệp ngắn ngày và dài ngày; Sản xuất, chế biến gỗ; Mua bán hàng nông, lâm sản, thủ công mỹ nghệ; Khai thác và chế biến khoáng sản

Ngành nghề kinh doanh chính: sản xuất và kinh doanh dược phẩm và trang thiết bị y tế.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Cơ cấu tổ chức của Công ty cổ phần Dược – Trang thiết bị Y tế Bình Định (Bidiphar) hiện tại bao gồm 03 công ty con (Bidiphar sở hữu 100% vốn), 01 công ty liên kết (Bidiphar sở hữu 33,58% vốn) và 21 Chi nhánh hạch toán phụ thuộc. Trong kỳ (6 tháng đầu năm 2018), các công ty con đang trong quá trình thuê đất và thiết kế ý tưởng, do đó chưa phát sinh các giao dịch làm phát sinh doanh thu. Vì vậy, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 2018 chỉ có hợp nhất của công ty liên kết của Công ty.

✓ Công ty con:

Tên công ty con	Nơi thành lập	Mã số doanh nghiệp	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
Công ty TNHH Bidiphar Công nghệ Cao	Tỉnh Bình Định	4101470866	100	100	SX thuốc, hóa dược và dược liệu
Công ty TNHH Bidiphar Non Betalactam	Tỉnh Bình Định	4101473183	100	100	SX thuốc, hóa dược và dược liệu
Công ty TNHH Bidiphar Betalactam	Tỉnh Bình Định	4101473176	100	100	SX thuốc, hóa dược và dược liệu

✓ Công ty liên kết:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập	Mã số doanh nghiệp	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Cao su Bidiphar	Tỉnh Bình Định	4100661635	33,58	33,58	Khai thác, chế biến mù cao su

✓ Các chi nhánh của Công ty:

STT	Tên chi nhánh	Địa chỉ
1	Trung tâm Cung ứng Thuốc và Mỹ phẩm Quy Nhơn - Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar)	Số 365, Trần Hưng Đạo, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định
2	Chi nhánh Bidiphar Huyện Tuy Phước - Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar)	Đường Trần Phú, Thị trấn Diêu Trì, Huyện Tuy Phước, Tỉnh Bình Định.
3	Chi nhánh Bidiphar Thị xã An Nhơn - Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar)	Số 56 Nguyễn Sinh Sắc, Phường Bình Định, Thị xã An Nhơn, Tỉnh Bình Định.
4	Chi nhánh Bidiphar Huyện Tây Sơn - Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar)	Số 176 Quang Trung, Thị trấn Phú Phong, Huyện Tây Sơn, Tỉnh Bình Định.



5	Chi nhánh Bidiphar Huyện Phù Cát - Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar)	Số 155, Quang Trung, Thị trấn Ngô Mây, Huyện Phù Cát, Tỉnh Bình Định
6	Chi nhánh Bidiphar Huyện Hoài Nhơn - Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar)	Số 212, Quang Trung, Thị trấn Bồng Sơn, Huyện Hoài Sơn, Tỉnh Bình Định.
7	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Thành phố Hà Nội	Số 1038, Đường Nguyễn Khoái, Tờ 10, Phường Thanh Trì, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội.
8	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Nghệ An	LKH 21 – Khu đô thị Vinaconex 9, Đại lộ Lê Nin, Xã Nghi Phú, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An.
9	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Quảng Trị	Số 06 Đường Lý Thường Kiệt, Phường Đông Lương, Thành phố Đông Hà, Tỉnh Quảng Trị.
10	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Quảng Ngãi	Số 202, Đường Nguyễn Trãi, Phường Nghĩa Lộ, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.
11	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Đà Nẵng	Số 76 Huỳnh Ngọc Huệ, Phường An Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng
12	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Đắk Lắk	Số 419 Khu Tái định cư, Phường Thành Nhất, TP. Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk.
13	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Khánh Hòa	18 Khu B, Số 2 Lê Hồng Phong, Phường Phước Hải, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa.
14	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Thành phố Hồ Chí Minh	Số 433/26 Sư Vạn Hạnh, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh
15	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Cần Thơ	Lô A3-3, A3-4, A3-5, Đường số 9, Khu nhà ở Nam Long (Đô thị mới Nam sông Cần Thơ), Phường Hưng Thạnh, Quận Cái Răng, Thành phố Cần Thơ.
16	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Đồng Nai	J37, J38 Đường N4, KDC Liên Kế, KP 1, Phường Bửu Long, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.
17	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Thanh Hóa	Số 23/124 Nguyễn Tĩnh, Phường Đông Hương, Tp Thanh Hóa, Tỉnh Thanh Hóa
18	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Hải Phòng	Lô 19N05 Đường Lê Duẩn, Phường Bắc Sơn, Quận Kiến An, Thành phố Hải Phòng
19	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Phú Thọ	Khu đô thị Minh Phương, Đường Nguyễn Trãi, Phường Minh Phương, Tp Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ
20	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Kiên Giang	Số 91 Lạc Hồng, Phường Vĩnh Lạc, Tp Rạch Giá, Tỉnh Kiên Giang
21	Chi nhánh Công ty CP Dược – TTB Y tế Bình Định (Bidiphar) tại Tiền Giang	Số 498 Nguyễn Thị Thập, Phường 6, Tp Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con) được lập tại thời điểm báo cáo hợp nhất. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty mẹ. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: phương pháp tỉ giá thực tế sử dụng tỷ giá liên ngân hàng do ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

Tỷ giá quy đổi tại ngày 30/09/2018: 23,370.00 VND/USD; 27.290.49 VND/EUR

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trên cơ sở dự thu.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào các công ty khác mà Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát, hoặc không có ảnh hưởng đáng kể. Các khoản đầu tư dài hạn được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá, bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua các khoản đầu tư dài hạn.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư dài hạn khác được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư dài hạn. Lợi nhuận thuần được chia từ các khoản đầu tư này phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư dài hạn khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (“Thông tư 228”) của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 (“Thông tư 89”) của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.



Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà xưởng, vật kiến trúc	6 - 50
Máy móc và thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 6

Một số máy móc thiết bị được áp dụng mức khấu hao nhanh bằng hai lần mức khấu hao đường thẳng như trên, phù hợp với hướng dẫn của các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Tài sản vô hình và khấu hao

Tài sản vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính, và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Tài sản vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao theo quy định hiện hành.

Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 3 - 8 năm.

Thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phát sinh trong suốt thời gian thuê.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng, mua sắm phục vụ mục đích hoạt động, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm giá mua, chi phí lắp đặt, xây dựng, thiết bị, phí dịch vụ và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Các khoản trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước và chi phí trả trước khác. Tiền thuê đất trả trước sẽ được phân bổ phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo thời hạn thuê đất, sử dụng phương pháp đường thẳng. Chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng một năm đến ba năm

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ thì ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

Chương trình dành cho khách hàng truyền thống

Doanh thu được ghi nhận là tổng số tiền phải thu hoặc đã thu trừ đi giá trị hợp lý của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua. Giá trị của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện. Nếu hết thời hạn của chương trình mà người mua không đạt đủ điều kiện theo quy định và không được hưởng hàng hóa dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.

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

Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp bên thứ ba có nghĩa vụ cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Nếu hợp đồng giữa Công ty và bên thứ ba đó không mang tính chất hợp đồng đại lý, khi bên thứ ba thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ, chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển sang doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ. Nếu hợp đồng mang tính chất đại lý, chỉ phần chênh lệch giữa

4-C
THIẾT BỊ
NH BÌNH
DỊ PHÁP
NHON

khoản doanh thu chưa thực hiện và số tiền phải trả cho bên thứ ba mới được ghi nhận là doanh thu. Số tiền thanh toán cho bên thứ ba được coi như việc thanh toán khoản nợ phải trả.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh hợp nhất trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập tính thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ theo điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty cổ phần và theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	1.203.838.433	661.496.804
Tiền gửi ngân hàng	22.373.535.077	53.338.302.472
Tiền đang chuyển	26.872.000	
Các khoản tương đương tiền	12.000.000.000	42.500.000.000
Cộng	<u>35.604.245.510</u>	<u>96.499.799.276</u>



Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ một tháng đến ba tháng tại các ngân hàng thương mại trong nước.

4. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	1.393.300	1.393.300
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	215.600.000.000	313.800.000.000
Cộng	<u>215.601.393.300</u>	<u>313.801.393.300</u>

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên ba tháng đến 1 năm tại các ngân hàng thương mại trong nước.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu của khách hàng ngắn hạn (*)	394.479.944.072	339.169.973.209
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
Phải thu của khách hàng là người nội bộ		
Cộng	<u>394.479.944.072</u>	<u>339.169.973.209</u>

(*) Chi tiết phải thu của khách hàng ngắn hạn:

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	394.479.944.072	339.169.973.209
a. 1. Trung tâm Y Tế Thành phố Quy Nhơn	6.245.028.421	4.084.051.267
a. 2. F.D PHARMA Co.,ltd -	7.373.536.864	7.701.296.381
a. 3. Bệnh viện Ung Bướu Thành phố Hồ Chí Minh	8.214.725.339	2.735.985.068
a. 4. Bệnh viện đa khoa Tỉnh Bình Định	18.444.814.839	22.751.081.637
a. 5. Công ty Cổ phần Dược Lâm Đồng	2.337.486.862	5.375.293.118
a. 6. Bệnh viện Nguyễn Tri Phương	1.242.756.712	3.113.440.865
a. 7. Bệnh viện Đà Nẵng	7.571.369.204	2.002.127.852
a. 8. Bệnh viện Nhân Dân 115 Nghệ An	95.618.656	375.736.939
a. 9. Bệnh viện Ung Bướu Cần Thơ	2.040.746.124	3.532.368.569
a. 10. CBF PHARMA Co.,ltd	4.482.901.318	1.728.122.622
a. 11. Bệnh viện đa khoa Đồng Nai	3.023.902.668	4.499.204.474
a. 12. Bệnh viện Bình Dân	208.059.600	1.194.552.494
a. 13. Bệnh viện Đa khoa Tuyên Quang	555.960.286	475.293.840
a. 14. Bệnh viện Trung Ương Huế	6.209.959.637	6.617.027.680
a. 15. Bệnh viện K	7.843.187.751	6.453.521.718
a. 16. Bệnh viện Đa khoa tỉnh Phú Thọ	3.651.518.808	2.483.082.252
a. 17. Bệnh viện Từ Dũ	1.213.881.552	168.939.946
a. 18. Bệnh viện Chợ Rẫy	9.723.645.271	4.063.727.411

	30.09.2018	01.01.2018
	VND	VND
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn (tiếp theo)		
a. 19. Bệnh viện Đa khoa TP Cần Thơ	2.285.165.334	2.278.820.908
a. 20. Bệnh viện Ung Bướu Nghệ An	4.216.841.871	6.393.176.254
a. 21. Công ty Cổ phần Dược Hà Tĩnh	559.685.879	1.572.269.850
a. 22. Bệnh viện Nguyễn Trãi	118.391.076	343.929.718
a. 23. Bệnh viện đa khoa Khu Vực Cù Chi	965.432.960	951.937.418
a. 24. Bệnh viện Quận 8	757.389.395	630.611.738
a. 25. Bệnh viện Ung Bướu Đà Nẵng	1.945.792.066	2.232.486.085
a. 26. Bệnh viện Nhi Đồng 1	187.127.712	42.815.999
a. 27. CBF COFFEE	2.048.372.348	2.137.111.408
a. 28. Bệnh viện đa khoa tỉnh Quảng Ngãi	2.693.283.103	2.474.476.243
a. 29. Bệnh viện đa khoa Tỉnh Bình Dương	1.845.605.673	4.150.919.725
a. 30. Bệnh viện Nhân Dân Gia Định	1.110.695.977	1.218.106.371
a. 31. Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thanh Phương	4.077.362.500	1.649.445.000
a. 32. Bệnh viện Hữu Nghị Việt Tiệp		432.600.000
a. 33. Bệnh viện đa khoa Tỉnh Bình Phước	670.775.588	528.597.788
a. 34. Bệnh viện Giao Thông Vận tải Vinh	1.741.834.747	1.906.401.104
a. 35. Bệnh viện đa khoa Cà Mau	468.118.980	961.530.528
a. 36. Bệnh viện Quân Y 175	3.704.521.645	1.004.218.185
a. 37. Bệnh viện đa khoa tỉnh Khánh Hòa	1.789.821.618	1.646.440.418
a. 38. Bệnh viện Quận 2	915.791.279	429.614.940
a. 39. Bệnh viện đa khoa Trung ương Cần Thơ	2.432.242.824	1.057.253.656
a. 40. Bệnh viện đa khoa Khu Vực Thủ Đức	468.701.486	434.690.590
a. 41. Bệnh viện đa khoa Kiên Giang	3.493.762.881	1.009.603.186
a. 42. Bệnh viện đa khoa Tỉnh Bình Thuận	2.480.111.637	1.375.212.659
a. 43. Bệnh viện đa khoa Kon Tum	1.160.363.352	2.184.024.942
a. 44. Cty CP XNK Y tế Gia lai	2.248.425.843	1.356.521.887
a. 45. Bệnh viện Trường Đại Học Y - Dược Huế	1.479.880.321	3.394.314.332
a. 46. Bệnh viện Nhi Đồng 2	738.602.962	679.371.621
a. 47. Bệnh viện Trưng Vương	704.904.650	331.414.047
a. 48. Công ty Trách nhiệm hữu hạn Đức Phát	477.991.500	1.235.272.500
a. 49. Công ty Cổ phần Bệnh viện đa khoa Hòa Bình	450.630.497	226.219.641
a. 50. Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thành Thy		7.302.260.000
a. 51. Trung tâm Y Tế Phù Mỹ	217.108.555	1.484.476.797
a. 52. Trung tâm Y Tế Vĩnh Thạnh	146.556.412	2.996.944.039
a. 53. Trung tâm Y Tế Phù Cát	2.024.603.543	1.454.283.952
a. 54. Công ty Cổ phần Dược - Vật tư Y Tế Thanh Hóa		1.673.634.653
a. 55. Các khách hàng khác	253.374.947.946	198.634.110.894
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
c. Phải thu của khách hàng là người nội bộ		
Cộng	394.479.944.072	339.169.973.209

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn (*)	44.539.150.743	72.424.660.963
Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan		
Trả trước cho người bán ngắn hạn là người nội bộ		
Cộng	<u>44.539.150.743</u>	<u>72.424.660.963</u>

(*) Chi tiết trả trước cho người bán ngắn hạn:

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn	44.539.150.743	72.424.660.963
a.1. Công ty TNHH Dược Phẩm Trang Thiết Bị Y Tế T.D		60.461.100.000
a.2. Công ty TNHH ESCO Việt Nam	1.505.790.000	
a.3. Công ty Minh Khang	2.810.000.000	
a.4. Công ty CBF Coffee	12.036.610.256	
a.5. Công Ty Cổ Phần Vinaconex 25	6.560.000.000	
a.6. Công ty Minh Khang	2.810.000.000	
a.7. Các nhà cung cấp khác	18.816.750.487	11.963.560.963
b. Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan		
c. Trả trước cho người bán ngắn hạn là người nội bộ		
Cộng	<u>44.539.150.743</u>	<u>72.424.660.963</u>

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tạm ứng mua hàng hoá, dịch vụ	2.609.828.039	655.888.660
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	183.641.386	288.204.349
Lãi dự thu	4.030.181.626	3.657.954.724
Các khoản phải thu khác	159.387.005	785.233.176
Cộng	<u>6.983.038.056</u>	<u>5.387.280.909</u>

8. HÀNG TỒN KHO

	30.09.2018		01.01.2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Hàng mua đang đi đường			22.602.179.014	
Nguyên liệu, vật liệu	115.035.326.307		97.611.377.445	
Công cụ, dụng cụ	1.092.630.819		750.000.000	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	10.316.544.874		13.699.159.320	
Thành phẩm	130.257.977.809		117.970.824.388	
Hàng hoá	48.340.789.991		37.263.216.333	
Cộng	305.043.269.800		289.896.756.500	

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Ngắn hạn	3.084.111.641	6.026.658.851
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.566.851.849	3.552.925.480
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.517.259.792	2.473.733.371
b. Dài hạn	24.179.267.724	30.486.432.994
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	700.837.323	1.954.399.627
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.072.871.177	7.350.065.501
Chi phí tiền thuê đất	21.405.559.224	21.181.967.866
Tổng (a) + (b)	27.263.379.365	36.513.091.845

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 01.07.2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Tại ngày 30.09.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	127.953.595	4.324.518.445	3.850.190.618	602.281.422
+ Phải nộp	127.953.595	4.324.518.445	3.850.190.618	602.281.422
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(519.149.569)	3.808.115.864	3.850.190.617	(561.224.323)
Thuế xuất, nhập khẩu	(151.010.314)	517.030.587	751.923.855	(385.903.582)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	19.685.261.182	10.068.079.434	10.000.000.000	19.753.340.616
Thuế thu nhập cá nhân	98.397.575	70.884.830	138.666.576	30.615.829
+ Phải nộp	132.781.956	70.884.830	138.666.576	65.000.210
+ Phải thu	(34.384.381)			(34.384.381)
Thuế đất	-	683.971.594	683.971.594	-
	19.241.452.469	19.472.600.754	19.274.943.260	19.439.109.962
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	(704.544.264)			(981.512.286)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19.945.996.733			20.420.622.248

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01.07.2018	151.223.626.850	254.784.652.967	33.667.103.182	12.766.827.869	452.442.210.868
Mua trong kỳ	78.686.364			39.200.000	117.886.364
Xây dựng cơ bản hoàn thành		2.011.465.550			2.011.465.550
Tại ngày 30.09.2018	<u>151.302.313.214</u>	<u>256.796.118.517</u>	<u>33.667.103.182</u>	<u>12.806.027.869</u>	<u>454.571.562.782</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01.07.2018	62.018.612.531	184.059.809.622	19.375.293.959	6.882.447.589	272.336.163.701
Khấu hao trong kỳ	2.266.351.516	7.550.293.253	1.114.445.786	575.584.679	11.506.675.234
Tại ngày 30.09.2018	<u>64.284.964.047</u>	<u>191.610.102.875</u>	<u>20.489.739.745</u>	<u>7.458.032.268</u>	<u>283.842.838.935</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01.07.2018	<u>89.205.014.319</u>	<u>70.724.843.345</u>	<u>14.291.809.223</u>	<u>5.884.380.280</u>	<u>180.106.047.167</u>
Tại ngày 30.09.2018	<u>87.017.349.167</u>	<u>65.186.015.642</u>	<u>13.177.363.437</u>	<u>5.347.995.601</u>	<u>170.728.723.847</u>

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 159.803.258.742 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 157.902.755.032 đồng).

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01.07.2018	45.085.742.650	11.998.469.050	57.084.211.700
Mua trong kỳ			-
Tại ngày 30.09.2018	<u>45.085.742.650</u>	<u>11.998.469.050</u>	<u>57.084.211.700</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01.07.2018	1.446.816.618	4.121.134.467	5.567.951.085
Khấu hao trong kỳ	57.516.146	367.357.694	424.873.840
Tại ngày 30.09.2018	<u>1.504.332.764</u>	<u>4.488.492.161</u>	<u>5.992.824.925</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01.07.2018	<u>43.638.926.032</u>	<u>7.877.334.583</u>	<u>51.516.260.615</u>
Tại ngày 30.09.2018	<u>43.581.409.886</u>	<u>7.509.976.889</u>	<u>51.091.386.775</u>

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, nguyên giá của tài sản vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 709.403.250 đồng. (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 709.403.250 đồng).

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phần mềm quản lý và phân phối và bán hàng	1.021.713.500	1.021.713.500
Dự án trồng cây dược liệu	2.926.172.351	2.208.185.883
Chi phí xây dựng chi nhánh Hải Phòng	2.052.218.182	2.052.218.182
Hệ thống isolator kết nối cân	-	1.540.091.596
Hệ thống pha chế dịch thận	-	2.061.518.916
Máy dập viên xoay tròn	-	-
Khác	6.413.493.617	2.384.385.839
Cộng	<u>12.413.597.650</u>	<u>11.268.113.916</u>

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

- ✓ Chi tiết đầu tư vào công ty liên kết tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 như sau:

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá gốc khoản đầu tư	92.868.048.000	92.868.048.000
Phần lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	38.159.467.076	30.715.075.953
Cộng	<u>131.027.515.076</u>	<u>123.583.123.953</u>

- ✓ Tóm tắt tình hình hoạt động của công ty liên kết:

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng tài sản	491.532.068.746	493.238.981.726
Tổng công nợ	(101.313.212.804)	(125.190.597.276)
Tài sản thuần	390.218.855.942	368.048.384.450
Phần tài sản thuần khoản đầu tư vào Công ty liên kết	<u>131.027.515.076</u>	<u>123.583.123.953</u>

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận thuần	14.562.405.719	-
Lợi nhuận thuần từ khoản đầu tư vào Công ty liên kết trong năm	<u>4.889.758.160</u>	<u>-</u>

15. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	Tỷ lệ phần sở hữu	30.09.2018			01.01.2018		
		Số lượng	Giá gốc	Dự	Số lượng	Giá gốc	Dự
				phòng			phòng
		Cổ phiếu	VND	VND	Cổ phiếu	VND	VND
Công ty Cổ phần Khoáng sản Biotan	13,50%	405.000	12.995.016.936		405.000	12.995.016.936	
Công ty Cổ phần Dược VTYT Nghệ An	1,29%	205.710	1.513.534.971		205.710	1.513.534.971	
Công ty TNHH Thiên Phúc	10,00%	200.000	2.000.000.000		200.000	2.000.000.000	
Cộng			16.508.551.907			16.508.551.907	

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.09.2018	01.01.2018
	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn (*)	174.223.012.055	196.247.620.157
Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan		
Phải trả người bán ngắn hạn là người nội bộ		
Cộng	174.223.012.055	196.247.620.157

(*) Chi tiết phải trả người bán ngắn hạn như sau:

	30.09.2018	01.01.2018
	VND	VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn	174.223.012.055	196.247.620.157
a.1. Công ty Cổ phần Fresenius Kabi Việt Nam	66.775.147.448	64.859.631.137
a.2. Công ty Cổ phần SX Oai Hùng Constantia	2.257.205.752	2.647.775.320
a.3. Công ty Dược phẩm Sapharco	30.073.213	30.073.213
a.4. Công ty TNHH Bao Bì Lạc Việt	4.749.172.306	2.454.347.996
a.5. Công ty Cổ phần In & Bao Bì Bình Định	1.944.359.803	3.950.203.272
a.6. Công ty Cổ phần Dược DANAPHA	881.191.959	200.942.383
a.7. Công ty Cổ phần SUNDIAL Pharma	1.475.479.176	606.985.985
a.8. Chi nhánh miền trung Công ty Cổ phần Traphaco	709.038.712	1.221.281.390
a.9. Chi nhánh Tân Bình Công ty HAPHACO	2.093.657.004	2.596.503.874
a.10. Công ty Vipharco	38.753.479	376.894.082
a.11. Công ty Thiên Bảo Nguyên	63.110.135	1.304.688.606
a.12. Công ty Trung Lập	941.312.804	671.831.714
a.13. Công ty TNHH TM Phát An	1.046.200.000	1.530.100.000
a.14. Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang		4.770.307.500
a.15. Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh Đông á		368.542.900
a.16. Công ty TNHH Suheung Việt Nam	2.805.900.860	2.937.249.000
a.17. Công ty TNHH Một Thành Viên Gon Sa Miền Trung	1.100.132.844	929.898.609
a.18. Công ty Dược Hoài Phương	1.743.735.000	1.230.600.000
a.19. Cửa hàng Lộc Phát	738.761.604	1.559.709.720
a.20. Công ty Dược phẩm Hữu Nghị		565.349.085

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Phải trả người bán ngắn hạn (tiếp theo)		
a.21. Công ty Dược phẩm Me Ta	1.744.248.476	2.155.163.912
a.22. Công ty KHS Synchemica Corp	1.056.245.800	4.475.078.750
a.23. Công ty Nectar Lifesciences Limited	355.445.990	5.486.094.000
a.24. Shanghai Tofflon Science and technology Co., Ltd		2.745.321.500
a.25. Công ty Symbiotec Pharmed Limited		1.473.876.000
a.26. Công ty Gold Lite	19.759.992	7.427.618.573
a.27. Công ty Kolon Global	8.210.997	
a.28. Các nhà cung cấp khác	81.645.868.701	77.671.551.637
b. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan		
c. Phải trả người bán ngắn hạn là người nội bộ		
Cộng	<u>174.223.012.055</u>	<u>196.247.620.157</u>

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Người mua trả tiền trước (*)	8.727.668.242	31.135.070.338
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
Người mua trả tiền trước là người nội bộ		
Cộng	<u>8.727.668.242</u>	<u>31.135.070.338</u>

(*) Chi tiết các khoản ứng trước từ khách hàng:

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Người mua trả tiền trước	8.727.668.242	31.135.070.338
a.1. Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển KT Đông Nam		21.126.618.750
a.2. Công ty Cổ Phần Dược VP-PHARM	1.008.843.920	
a.3. Cty CP Sundial Pharma	1.163.374.172	
a.4. Ban QLDA Kiên Giang	4.068.704.000	
a.5. Các khoản ứng trước từ khách hàng khác	2.486.746.150	10.008.451.588
b. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
c. Người mua trả tiền trước là người nội bộ		
Cộng	<u>8.727.668.242</u>	<u>31.135.070.338</u>

18. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả người lao động tiền lương	26.409.669.849	40.739.386.772
Phải trả người lao động tiền ăn ca	411.090.000	
Cộng	<u>26.820.759.849</u>	<u>40.739.386.772</u>

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cổ tức phải trả cho cổ đông	99.978.450	78.669.574.051
Kinh phí công đoàn	1.410.692.319	1.276.680.192
Nhận ký quỹ, ký cược	89.000.000	89.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.357.200.576	11.262.006.065
Cộng	<u>9.956.871.345</u>	<u>91.297.260.308</u>

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Tại ngày		Trong kỳ		Tại ngày	
	01.07.2018				30.09.2018	
	Giá trị		Tăng	Giảm	Giá trị	
	<u>VND</u>		<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Vay ngắn hạn từ ngân hàng	41.619.620.139	90.235.127.606	51.619.620.139		80.235.127.606	
+ Ngân hàng BIDV CN BĐ	6.235.394.982	51.116.766.215	16.235.394.982		41.116.766.215	
+ Ngân hàng VCB CN Quy Nhơn	20.554.265.280	39.118.361.391	20.554.265.280		39.118.361.391	
+ Ngân hàng Vietinbank CN BĐ	14.829.959.877		14.829.959.877		-	
Vay ngắn hạn CBCNV	41.418.953.768	605.373.504	9.292.807.133		32.731.520.139	
Cộng	<u>83.038.573.907</u>	<u>90.840.501.110</u>	<u>60.912.427.272</u>		<u>112.966.647.745</u>	

21. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Quỹ này được hình thành từ việc trích lập lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo quyết định của các cổ đông tại Đại hội Cổ đông thường niên của Công ty, được sử dụng để chi trả tiền thưởng, phúc lợi của Công ty và thưởng cho Ban Quản lý Điều hành Công ty.

1564
 CÔNG TY
 PHÂN
 G THIỆ
 NH Đ
 PHAF
 ON-T

	Quỹ khen thưởng <u>VND</u>	Quỹ phúc lợi <u>VND</u>	Quỹ thưởng Ban điều hành <u>VND</u>	Tổng <u>VND</u>
Số dư tại 01.07.2018	30.064.047.217	23.701.342.412	403.044.292	54.168.433.921
Tăng khác	9.880.000			9.880.000
Sử dụng quỹ	(10.079.230.000)	(176.672.718)		(10.255.902.718)
Số dư tại 30.09.2018	19.994.697.217	23.524.669.694	403.044.292	43.922.411.203

22. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được trích từ lợi nhuận trước thuế theo Thông tư liên tịch số 12/2016/TTLT-BKH-CN-BTC ngày 28/06/2016, để sử dụng cho các hoạt động nghiên cứu và phát triển. Quỹ được sử dụng theo Quyết định số 01/CTD TTBYT ngày 01/01/2009 khi các hoạt động nghiên cứu và phát triển được thực hiện.

Biến động của Quỹ phát triển và khoa học công nghệ trong kỳ như sau:

	Quỹ phát triển KHCN <u>VND</u>	Quỹ PT KHCN đã hình thành TSCĐ <u>VND</u>	Tổng <u>VND</u>
Số dư tại 01.07.2018	30.052.080.243	20.838.091.784	50.890.172.027
Khấu hao tài sản cố định trừ vào quỹ		(2.276.595.804)	(2.276.595.804)
Số dư tại 30.09.2018	30.052.080.243	18.561.495.980	48.613.576.223

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu <u>VND</u>	Thặng dư vốn cổ phần <u>VND</u>	Cổ phiếu quỹ (*) <u>VND</u>	Quỹ đầu tư phát triển <u>VND</u>	Lợi nhuận chưa phân phối <u>VND</u>	Tổng <u>VND</u>
Số dư tại 01.07.2018	523.790.000.000	20.921.442.000	(878.000)	57.686.233.807	285.835.520.919	888.232.318.726
Lợi nhuận trong kỳ					126.874.149.705	126.874.149.705
Số dư tại 30.09.2018	523.790.000.000	20.921.442.000	(878.000)	57.686.233.807	412.709.670.624	1.015.106.468.431

✓ **Cổ phần:**

	30.09.2018	01.01.2018
- Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng	52.379.000	52.379.000
+ <i>Cổ phần phổ thông</i>	52.378.915	52.378.915
+ <i>Cổ phiếu quỹ</i>	85	85
- Số lượng cổ phần đang lưu hành	52.378.915	52.378.915
+ <i>Cổ phần phổ thông</i>	52.378.915	52.378.915
- Mệnh giá đang lưu hành (đồng/cổ phần)	10.000	10.000

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần thường được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

✓ **Vốn điều lệ**

Tháng 10 năm 2016, Công ty tăng vốn điều lệ lên 523.790.000.000 đồng. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

	30.09.2018			01.01.2018		
	<u>Cổ phần</u>	<u>%</u>	<u>VND</u>	<u>Cổ phần</u>	<u>%</u>	<u>VND</u>
- Cổ đông Nhà nước - Quỹ đầu tư phát triển Tỉnh Bình Định	6.984.955	13,34	69.849.550.000	6.984.955	13,34	69.849.550.000
- Các cổ đông khác	45.394.045	86,66	453.940.450.000	45.394.045	86,66	453.940.450.000
	52.379.000	100	523.790.000.000	52.379.000	100	523.790.000.000

24. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC

Nguồn kinh phí và quỹ khác thể hiện khoản kinh phí được cấp bởi Sở Khoa học và Công nghệ Tỉnh Bình Định liên quan tới hợp đồng “Nghiên cứu phát triển và ứng dụng công nghệ để sản xuất một số thuốc dùng điều trị ung thư tại Công ty Dược - Trang thiết bị y tế Bình Định” số 09/2014/SKH-CN-HĐ/DA KHCN ngày 22/10/2014 giữa Sở Khoa học và Công nghệ Bình Định và Công ty với tổng kinh phí của hợp đồng là 59.500.000.000 đồng. Hợp đồng này được thực hiện trong vòng 5 năm. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty đã sử dụng kinh phí thanh toán chi phí việc thực hiện hợp đồng là 31.010.870.903 đồng

	Nguồn kinh phí sự nghiệp	Nguồn kinh phí sự nghiệp đã hình thành TSCĐ	Tổng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số dư tại 01.07.2018	17.216.157.900	5.613.521.418	22.829.679.318
Tăng trong kỳ	1.500.000.000		1.500.000.000
Sử dụng quỹ	(35.713.508)		(35.713.508)
Khấu hao TSCĐ		(346.263.832)	(346.263.832)
Số dư tại 30.09.2018	18.680.444.392	5.267.257.586	23.947.701.978

25. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	374.874.965.243	366.310.360.916
<i>Trong đó</i>		
Doanh thu bán dược phẩm	285.662.462.898	333.676.551.081
Doanh thu bán vật tư, thiết bị y tế	84.245.541.143	28.207.918.742
Doanh thu bán nguyên liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	4.711.953.435	4.351.822.911
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ khác	255.007.767	74.068.182
Các khoản giảm trừ doanh thu	7.937.120.979	17.161.211.953
Chiết khấu thương mại	6.833.554.032	15.071.447.281
Giảm giá hàng bán	4.313.701	322.082.915
Hàng bán bị trả lại	1.099.253.246	1.767.681.757
Doanh thu thuần	<u>366.937.844.264</u>	<u>349.149.148.963</u>

26. GIÁ VỐN BÁN HÀNG

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn bán dược phẩm	182.643.963.466	191.648.540.123
Giá vốn bán vật tư, thiết bị y tế	80.660.565.238	26.174.750.634
Giá vốn bán nguyên liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	3.768.013.213	3.682.202.184
Giá vốn bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ khác	199.154.103	56.769.900
Cộng	<u>267.271.696.020</u>	<u>221.562.262.841</u>

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.289.147.361	3.981.128.066
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	102.826.715
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	146.771.725	104.929.674
Cộng	<u>3.435.919.086</u>	<u>4.188.884.455</u>

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí lãi vay	1.379.556.097	2.063.291.905
Chiết khấu thanh toán	661.303.920	907.969.545
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán	449.233.781	243.865.473
Cộng	<u>2.490.093.798</u>	<u>3.215.126.923</u>

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nhân viên	13.599.894.122	27.550.742.964
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.352.565.304	1.266.096.556
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.227.058.813	12.305.025.829
Chi phí bán hàng khác	6.532.275.669	11.006.102.989
Cộng	<u>35.711.793.908</u>	<u>52.127.968.338</u>

30. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nhân viên	3.772.101.381	10.960.439.032
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.202.073.262	2.851.097.751
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.577.693.251	4.990.115.052
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	3.101.735.396	3.251.309.837
Cộng	<u>14.653.603.290</u>	<u>22.052.961.672</u>

31. LỢI NHUẬN KHÁC

	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thu nhập khác	66.935.398	435.392.304
+ Thu nhập khác	66.935.398	435.392.304
Chi phí khác	25.920.852	486.513
+ Chi phí khác	25.920.852	486.513
Lợi nhuận khác	<u>41.014.546</u>	<u>434.905.791</u>



32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong kỳ tính theo thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế, được tính như sau:

	QUÍ 3.2018	QUÍ 3.2017
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận trước thuế	55.177.349.040	54.881.057.022
Trừ: Lợi nhuận từ Công ty liên kết	4.892.403.924	66.446.635
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	55.452.055	55.452.055
Thu nhập chịu thuế	50.340.397.171	54.870.062.442
Thuế suất thông thường	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	10.068.079.434	10.974.012.488

33. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

- ✓ Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan

Quỹ đầu tư phát triển Tỉnh Bình Định
Công ty Cổ phần Khoáng sản Biotan
Công ty Cổ phần Cao su Bidiphar
Công ty TNHH Bidiphar Công nghệ Cao
Công ty TNHH Bidiphar Betalactam
Công ty TNHH Bidiphar Non Betalactam

Mối quan hệ




Cổ đông lớn
Công ty đồng Chủ tịch
Công ty liên kết
Công ty con
Công ty con
Công ty con

- ✓ Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	QUÍ 3.2018
	<u>VND</u>
Góp vốn vào công ty con	
Công ty TNHH Bidiphar Công nghệ Cao	120.000.000
Công ty TNHH Bidiphar Betalactam	
Công ty TNHH Bidiphar Non Betalactam	

9564
TY
HẠN
IG THIẾT
NH ĐỊNH
PHAR
ON-T. B.Y

- ✓ Trong kỳ, Công ty không có giao dịch trọng yếu nào phát sinh đối với Công ty liên kết và Công ty nhận đầu tư
- ✓ Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30.09.2018

	30.09.2018	01.01.2018
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cổ tức phải trả Quỹ đầu tư phát triển Tỉnh Bình Định		10.477.432.500
		
<hr/> Lê Thị Diệu Loan Người lập biểu	<hr/> Nguyễn Thị Mai Hoa Kế toán trưởng	<hr/> Nguyễn Văn Quá Tổng Giám đốc



Ngày 19 tháng 10 năm 2018

