



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG CPC1

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 2 năm 2024*



Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1  
Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội  
Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

## **Mục lục**

Thông tin chung	1
Bảng cân đối kế toán	2-3
Báo cáo kết quả kinh doanh	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5-6
Thuyết minh báo cáo tài chính	7-30

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1  
Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội  
Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

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

Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0100108536 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 4 tháng 1 năm 2016. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 16 được cấp ngày 06 tháng 05 năm 2022

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

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

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Bà Hàn Thị Khánh Vinh	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Doãn Liêm	Thành viên	
Bà Trần Thị Kim Khánh	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 11/04/2024
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 11/04/2024
Bà Nguyễn Thủy Dung	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 11/04/2024
Ông Nguyễn Huy Thanh	Thành viên	
Bà Bùi Thị Thanh Hải	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 11/04/2024

### BAN KIỂM SOÁT

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

Bà Lương Thị Kim Thanh	Trưởng Ban	Miễn nhiệm ngày 11/04/2024
Bà Bùi Thị Thanh Hải	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 11/04/2024
Bà Hà Lan Anh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 11/04/2024

### ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên Ủy ban kiểm toán trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trần Thị Kim Khánh	Chủ tịch UBKT	Bổ nhiệm ngày 12/06/2024
Ông Nguyễn Doãn Liêm	Thành viên UBKT	Bổ nhiệm ngày 12/06/2024

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông Công Việt Hải	Tổng giám đốc	
Bà Nguyễn Thị Hòa	Phó Tổng giám đốc	
Bà Bùi Thị Thanh Hải	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/05/2024
Ông Nguyễn Huy Thanh	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/06/2024

### NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Bà Hàn Thị Khánh Vinh – Chủ tịch HĐQT. Ông Công Việt Hải – Tổng Giám đốc được bà Hàn Thị Khánh Vinh ủy quyền ký báo cáo tài chính kèm theo cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 theo Giấy ủy quyền số 2368/GUQ-CPC1 ngày 27 tháng 12 năm 2023.

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

B01-DN

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
				Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>100</b>		<b>938.979.200.352</b>	<b>979.378.640.791</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>110</b>	<b>4</b>	<b>16.816.468.329</b>	<b>27.898.593.898</b>
1. Tiền		111		16.816.468.329	27.898.593.898
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh		121		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>130</b>		<b>550.921.344.085</b>	<b>603.349.512.987</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	5	505.778.970.406	547.198.955.438
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		48.098.956.323	56.390.085.979
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	6	1.389.245.419	2.615.433.786
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		137	5	(4.345.828.063)	(2.854.962.216)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>140</b>	<b>7</b>	<b>359.420.569.675</b>	<b>335.797.786.113</b>
1. Hàng tồn kho		141		408.360.740.113	378.956.598.812
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149		(48.940.170.438)	(43.158.812.699)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>150</b>		<b>11.820.818.263</b>	<b>12.332.747.793</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	11	2.087.947.178	2.174.781.711
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152		9.594.342.982	10.019.437.979
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		153	13	138.528.103	138.528.103
<b>B – Tài sản dài hạn</b>		<b>200</b>		<b>152.850.257.836</b>	<b>155.362.414.241</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>220</b>		<b>90.446.970.236</b>	<b>93.835.244.759</b>
1. Tài sản cố định hữu hình		221	8	62.581.737.436	65.970.011.959
- Nguyên giá		222		210.706.863.988	210.706.863.988
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(148.125.126.552)	(144.736.852.029)
3. Tài sản cố định vô hình		227	9	27.865.232.800	27.865.232.800
- Nguyên giá		228		30.571.666.000	30.571.666.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229		(2.706.433.200)	(2.706.433.200)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>240</b>		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn khác</b>		<b>250</b>	<b>10</b>	<b>31.786.456.339</b>	<b>31.451.046.339</b>
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253		32.511.198.461	32.511.198.461
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		254		(724.742.122)	(1.060.152.122)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>260</b>	<b>11</b>	<b>30.616.831.261</b>	<b>30.076.123.143</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn		261		25.444.609.990	26.196.957.190
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262		5.172.221.271	3.879.165.953
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>		<b>270</b>		<b>1.091.829.458.188</b>	<b>1.134.741.055.032</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

B01-DN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C – NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>728.279.871.491</b>	<b>783.246.454.083</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>728.279.871.491</b>	<b>783.246.454.083</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	404.879.795.223	408.477.686.594
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		772.473.997	670.090.316
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	1.841.491.211	9.722.338.021
4. Phải trả người lao động	314		9.138.000.878	10.573.663.880
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	156.383.089	3.211.318.830
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	47.419.638.676	14.932.361.693
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	257.544.104.895	334.986.943.470
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.527.983.522	672.051.279
<b>D – VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>17</b>	<b>363.549.586.697</b>	<b>351.494.600.949</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>363.549.586.697</b>	<b>351.494.600.949</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		209.790.000.000	209.790.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		209.790.000.000	209.790.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	41111		209.790.000.000	209.790.000.000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.444.991.780	2.444.991.780
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		151.314.594.917	139.259.609.169
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		93.138.292.343	25.320.830.327
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		58.176.302.574	113.938.778.842
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440=300+400)	<b>440</b>		<b>1.091.829.458.188</b>	<b>1.134.741.055.032</b>



Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

*(Handwritten signatures of Ninh Thị Thu Hiền and Đặng Thị Dự)*



Ninh Thị Thu Hiền

Đặng Thị Dự

Công Việt Hải

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1  
Số 87 phố Nguyễn Văn Trỗi, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội  
Tel: (84-4) 3864 0181 Fax: (84-4) 3864 1366

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

B02-DN

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2024		Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	
			Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	01	19.1	514.756.359.775	499.619.147.203	1.020.411.715.744	994.092.906.187
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		514.756.359.775	499.619.147.203	1.020.411.715.744	994.092.906.187
4. Giá vốn hàng bán	11	20	431.481.665.858	418.406.077.646	846.324.498.595	831.855.804.161
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		83.274.693.917	81.213.069.557	174.087.217.149	162.237.102.026
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19.2	3.412.887.874	5.730.419.310	6.389.632.725	7.747.605.988
7. Chi phí tài chính	22	21	12.187.974.563	13.477.787.904	24.103.805.803	20.015.353.028
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.762.710.064	4.705.401.861	6.134.671.848	10.452.270.548
8. Chi phí bán hàng	25	22	31.427.374.749	36.408.664.636	60.817.640.010	65.795.149.597
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	15.179.689.610	14.240.500.549	22.888.025.440	20.909.057.735
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		27.892.542.869	22.816.535.778	72.667.378.621	63.265.147.654
11. Thu nhập khác	31		-	-	95.956.435	-
12. Chi phí khác	32		25.267.435	-	40.192.435	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(25.267.435)	-	55.764.000	-
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		27.867.275.434	22.816.535.778	72.723.142.621	63.265.147.654
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	6.852.128.184	4.526.937.396	15.839.895.364	12.631.059.771
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(1.293.055.318)	-	(1.293.055.318)	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		22.308.202.568	18.289.598.382	58.176.302.575	50.634.087.883
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		2.773	2.413	2.773	2.413

Người lập biểu



Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Dư

Hà Nội ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Công Việt Hải

**Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

B03-DN

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Kỳ này)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Kỳ trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		72.723.142.621	63.265.147.654
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ	2		3.898.897.657	3.883.355.134
- Các khoản dự phòng	3		7.620.732.435	24.443.139.876
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		5.878.121.754	5.807.207.354
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(302.183.618)	(274.051.415)
- Chi phí lãi vay	6		6.134.671.848	10.452.270.548
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		95.953.382.697	107.577.069.151
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		51.455.288.961	71.227.097.120
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(30.088.060.150)	93.490.519.863
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(13.505.948.151)	(183.378.264.889)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		328.558.599	509.507.951
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.247.995.089)	(10.560.607.383)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(22.934.044.386)	(14.500.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8.796.884.583)	(3.883.771.897)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		66.164.297.898	60.481.549.916
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(1.500.603.636)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		209.292.709	274.051.415
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		209.292.709	(1.226.552.221)

**Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

B03-DN

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Kỳ này)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Kỳ trước)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		355.001.391.564	318.057.825.237
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(432.444.230.139)	(389.468.839.372)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.700.000)	(11.340.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(77.448.538.575)</b>	<b>(71.422.354.135)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(11.074.947.968)</b>	<b>(12.167.356.440)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>27.898.593.898</b>	<b>28.789.581.773</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(7.177.601)	8.522.414
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+61+61)</b>	<b>70</b>		<b>16.816.468.329</b>	<b>16.630.747.747</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Ninh Thị Thu Hiền



Đặng Thị Dư




Công Việt Hải



# Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

B09-DN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 và cho kỳ báo cáo kết thúc cùng ngày

### 1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

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

Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0100108536 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 4 tháng 1 năm 2016. Công ty cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 16 được cấp ngày 16 tháng 05 năm 2022.

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

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

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

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 307 nhân viên (ngày 01 tháng 01 năm 2024: 308 nhân viên).

#### Cấu trúc Công ty

Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 bao gồm Văn phòng Công ty, 1 cơ sở bán buôn và 4 chi nhánh hạch toán phụ thuộc ("đơn vị trực thuộc"). Chi tiết như sau:

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

## **Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

## **2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

### **2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

### **2.2 Cơ sở lập báo cáo tài chính của Công ty**

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

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

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

### **2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

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

### **2.4 Kỳ kế toán năm**

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

### **2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

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



## **Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

Tel: (84-4) 3864 0181

Fax: (84-4) 3864 1366

### **3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

#### **3.1 Tiền**

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

#### **3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho là hàng hóa cuối kỳ với chi phí mua được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

##### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

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

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

#### **3.3 Các khoản phải thu**

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

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

#### **3.4 Tài sản cố định hữu hình**

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

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

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

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

## **Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

#### **3.5 Thuê tài sản**

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

*Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê*

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

#### **3.6 Tài sản cố định vô hình**

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

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

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

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

*Quyền sử dụng đất*

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

#### **3.7 Khấu hao và hao mòn**

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

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

Quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao.

#### **3.8 Chi phí đi vay**

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

#### **3.9 Chi phí trả trước**

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

## **Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

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

#### **3.9 Chi phí trả trước (tiếp theo)**

##### *Tiền thuê đất trả trước*

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

#### **3.10 Các khoản đầu tư**

##### *Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

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

##### *Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn*

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

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

#### **3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

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

#### **3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

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

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

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

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

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

## **Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

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

#### **3.13 Phân chia lợi nhuận**

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

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

##### *Quỹ đầu tư phát triển*

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

##### *Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

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

#### **3.14 Ghi nhận doanh thu**

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

##### *Doanh thu bán hàng*

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

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

##### *Cổ tức*

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

##### *Tiền lãi*

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



## Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

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

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

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

#### 3.15 Thuế

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

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

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

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

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

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

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

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

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

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

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

## **Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

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

#### **3.15 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

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

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

#### **3.16 Lãi trên cổ phiếu**

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

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

#### **3.17 Thông tin theo bộ phận**

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

#### **3.18 Các bên liên quan**

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



**Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

**4. TIỀN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Tiền mặt	534.492.853	1.001.846.774
Tiền gửi ngân hàng	12.781.975.476	26.896.747.124
Tiền đang chuyển	3.500.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>16.816.468.329</u></b>	<b><u>27.898.593.898</u></b>

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
a. Các bên liên quan		
Công ty cổ phẩm Dược phẩm CPC1 – Hà nội	78.337.260	91.615.140
b. Bên thứ ba		
Bệnh Viện Chợ Rẫy	19.350.779.160	15.833.350.000
Bệnh viện Bạch Mai	19.381.841.593	21.867.454.773
Bệnh viện Tim Hà nội	1.268.200.860	23.994.227.780
Bệnh viện Quân y 175	5.754.453.750	15.020.331.096
c. Phải thu khách hàng khác	459.945.357.783	470.391.976.649
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>505.778.970.406</u></b>	<b><u>547.198.955.438</u></b>

*Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi*

(4.345.828.063)

(2.854.962.216)

*Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng nợ phải thu khó đòi:*

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Số đầu năm	2.854.962.216	5.742.680.367
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	4.147.170.204	7.874.094.511
Trừ: Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(2.656.304.357)	(5.610.987.291)
Số cuối kỳ	<u>4.345.828.063</u>	<u>8.005.787.587</u>

*Chi tiết theo khách hàng nợ xấu:*

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<u>30/06/2024</u>		<u>01/01/2024</u>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>
Cty CP dược				
VTYT Thái Bình	323.804.500	-	423.804.500	-
Bệnh viện 30-04	1.180.366.679	391.266.004	1.180.366.679	590.183.340
Bệnh Viện Đa Khoa Đồng Nai	1.132.413.000	782.189.100	57.950.000	38.385.000
Khách hàng khác	7.754.955.620	4.872.256.632	3.615.139.561	1.793.730.184
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>10.391.539.799</u></b>	<b><u>6.045.711.736</u></b>	<b><u>5.277.260.740</u></b>	<b><u>2.422.298.524</u></b>

**Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1**

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

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

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Phải thu hàng nhập khẩu ủy thác (*)	21.853.850	32.098.217
Thuế nhập khẩu ủy thác chi hộ	603.348.842	191.580.439
Tạm ứng	355.209.616	-
Ký quỹ, ký cược	34.400.000	2.044.281.652
Phải thu ngắn hạn khác	374.433.111	347.473.478
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.389.245.419</u></b>	<b><u>2.615.433.786</u></b>

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

**7. HÀNG TỒN KHO**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<u>30/06/2024</u>		<u>01/01/2024</u>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng mua đang đi trên đường	51.245.832.117	-	30.783.737.714	-
Hàng hóa	357.114.907.996	(48.940.170.438)	348.172.861.098	(43.158.812.699)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>408.360.740.113</u></b>	<b><u>(48.940.170.438)</u></b>	<b><u>378.956.598.812</u></b>	<b><u>(43.158.812.699)</u></b>

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Số đầu năm	43.158.812.699	17.701.453.246
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	6.465.276.588	22.294.072.736
Trừ: Sử dụng dự phòng trong kỳ	(683.918.849)	(6.161.921.203)
Số cuối kỳ	<b><u>48.940.170.438</u></b>	<b><u>33.833.604.779</u></b>

## Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

### 8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Đơn vị tính: VND
<b>Nguyên giá:</b>					
Số dư 01/01/2024	151.944.878.712	32.897.522.588	22.531.805.590	3.332.657.098	210.706.863.988
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư 30/06/2024	151.944.878.712	32.897.522.588	22.531.805.590	3.332.657.098	210.706.863.988
<b>Trong đó:</b>					
Đã khấu hao hết	79.649.290.922	24.977.919.042	11.727.147.167	2.003.726.941	118.358.084.072
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>					
Số dư 01/01/2024	98.527.343.978	28.044.399.654	15.157.805.916	3.007.302.481	144.736.852.029
- Khấu hao trong kỳ	1.757.108.326	700.599.430	791.382.574	139.184.193	3.388.274.523
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư 30/06/2024	100.284.452.304	28.744.999.084	15.949.188.490	3.146.486.674	148.125.126.552
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Số dư 01/01/2024	53.417.534.734	4.853.122.934	7.373.999.674	325.354.617	65.970.011.959
Số dư 30/06/2024	51.660.426.408	4.152.523.504	6.582.617.100	186.170.424	62.581.737.436

# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	<i>Quyền sử dụng đất lâu dài</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá:</b>			
Số dư 01/01/2024	<u>27.870.452.800</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>30.571.666.000</u>
Số dư 30/06/2024	<u>27.870.452.800</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>30.571.666.000</u>
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã hao mòn hết</i>	<u>5.220.000</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>2.706.433.200</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>			
Số dư 01/01/2024	<u>5.220.000</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>2.706.433.200</u>
Số dư 30/06/2024	<u>5.220.000</u>	<u>2.701.213.200</u>	<u>2.706.433.200</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>			
Số dư 01/01/2024	<u>27.865.232.800</u>	<u>-</u>	<u>27.865.232.800</u>
Số dư 30/06/2024	<u>27.865.232.800</u>	<u>-</u>	<u>27.865.232.800</u>



# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 10. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đơn vị tính: VND

	30/06/2024				01/01/2024			
	Số lượng (cổ phiếu)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số lượng (cổ phiếu)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>								
Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội	2.666.666	27.776.985.675	-	338.666.582.000	2.666.666	27.776.985.675	-	362.399.909.400
Công ty Cổ phần Hóa - Dược phẩm Mekophar	67.082	2.790.867.722	(724.742.122)	2.066.125.600	67.082	2.790.867.722	(1.060.152.122)	1.730.715.600
Công ty Cổ phần Dược Hà Tĩnh (j)	99.825	971.029.662	-	1.736.955.000	99.825	971.029.662	-	1.697.025.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm TV. Pharm	46.816	300.659.375	-	-	17.600	300.659.375	-	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	18.000	472.871.724	-	666.000.000	18.000	472.871.724	-	702.000.000
Công ty Cổ phần Dược và Dịch vụ Thương mại Tuyên Quang	18.000	197.784.303	-	-	18.000	197.784.303	-	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm Sanofi - Synthelabo Việt Nam	10	1.000.000	-	-	10	1.000.000	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>32.511.198.461</b>	<b>(724.742.122)</b>	<b>-</b>		<b>32.511.198.461</b>	<b>(1.060.152.122)</b>	<b>-</b>



# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

## 11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	<i>Ngắn hạn</i>	<i>Dài hạn</i>		<i>Cộng</i>
	<i>Chi phí mua CCDC/chi phí sửa chữa/chi phí thuê VP</i>	<i>Chi phí đất trả trước</i>	<i>Chi phí sửa chữa TSCĐ</i>	
- Số dư đầu kỳ	2.174.781.711	25.955.233.124	241.724.066	26.196.957.190
- Tăng trong kỳ	1.719.263.569			
- Phân bổ trong kỳ	(1.806.098.102)	(510.623.134)	(241.724.066)	(752.347.200)
- Số dư cuối kỳ	2.087.947.178	25.444.609.990	-	25.444.609.990



# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 12. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Công ty liên quan				
Công ty cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà nội	-	-	-	-
Chi nhánh Công ty cổ phần dược Danapha tại thành phố Hà Nội	21.719.173	21.719.173	64.667.151	64.667.151
Công ty cổ phần Dược phẩm trung ương I -PHARBACO	-	-	-	-
b. Bên thứ ba				
- RV Group (S) PTE.LTD	8.226.250.620	8.226.250.620	58.402.205.334	58.402.205.334
- Hyphen Pharma Pte.Ltd	151.798.028.778	151.798.028.778	106.912.001.978	106.912.001.978
- Pharmaceutical Works Polpharma S.A.	19.978.272.154	19.978.272.154	30.841.873.920	30.841.873.920
- Công ty TNHH B.Braun Việt Nam	30.656.133.768	30.656.133.768	31.824.196.277	31.824.196.277
- Công ty cổ phần Dược phẩm Otsuka Việt Nam	15.310.131.700	15.310.131.700	13.765.143.778	13.765.143.778
- Các nhà cung cấp khác	178.889.259.030	178.889.259.030	166.667.598.156	166.667.598.156
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>404.879.795.223</b>	<b>404.879.795.223</b>	<b>408.477.686.594</b>	<b>408.477.686.594</b>

1085  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
DƯỢC PHẨM  
TRUNG ƯƠNG  
CPC1  
HÀ NỘI

# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	01/01/2024				30/06/2024		
	Số phải thu	Số phải trả	Số phải nộp trong kỳ	Số đã khấu trừ trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số phải thu	Số phải trả
Thuế giá trị gia tăng hàng nội địa	138.528.103	619.208.403	62.538.681.918	(60.167.034.277)	(2.916.656.119)	138.528.103	74.199.925
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	26.595.340.483	-	(26.595.340.483)	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	244.093.395	-	(244.093.395)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	8.390.827.944	15.839.895.365	-	(22.934.044.386)	-	1.296.678.923
Thuế thu nhập cá nhân	-	546.140.758	2.301.815.477	-	(2.377.343.872)	-	470.612.363
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	2.436.513.774	-	(2.436.513.774)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	9.965.104	-	(9.965.104)	-	-
Phí, lệ phí	-	166.160.916	2.471.538	-	(168.632.454)	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>138.528.103</b>	<b>9.722.338.021</b>	<b>109.968.777.054</b>	<b>(60.167.034.277)</b>	<b>(57.682.589.587)</b>	<b>138.528.103</b>	<b>1.841.491.211</b>





# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 14. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>30/06/2024</i>	<i>01/01/2024</i>
Lãi vay tạm tính	156.383.089	238.256.330
Chi phí trích trước	-	2.973.062.500
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>156.383.089</u></b>	<b><u>3.211.318.830</u></b>

## 15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>30/06/2024</i>	<i>01/01/2024</i>
Phải trả hàng ủy thác	37.236.240	36.770.260
Kinh phí công đoàn	13.273.224.910	11.710.713.917
Cổ tức phải trả	31.633.610.000	170.810.000
Các khoản phải trả khác	2.475.567.526	3.014.067.516
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>47.419.638.676</u></b>	<b><u>14.932.361.693</u></b>



**16. VAY NGẮN HẠN**

Đơn vị tính: VND

	01/01/2024		Số phát sinh trong kỳ		30/06/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngân hàng	317.875.943.470	317.875.943.470	353.771.391.564	(428.994.230.139)	242.653.104.895	242.653.104.895
Vay cá nhân	17.111.000.000	17.111.000.000	1.230.000.000	(3.450.000.000)	14.891.000.000	14.891.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>334.986.943.470</b>	<b>334.986.943.470</b>	<b>355.001.391.564</b>	<b>(432.444.230.139)</b>	<b>257.544.104.895</b>	<b>257.544.104.895</b>

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

Bên cho vay	30/06/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh Thăng Long	13.486.977.503	71.538.952.701	3,8% - 6,0%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	-	14.680.202.975	5,0% - 5,8%	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm	41.604.472.163	54.191.834.098	2,8% - 5,5%	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – Sở giao dịch	39.958.514.805	22.053.327.524	3,6% - 3,8%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô	-	8.394.723.076	5,0%	Tín chấp
NH TMCP Hàng Hải VN – Sở giao dịch	26.651.078.572	32.351.113.208	3,3% - 5,1%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Bình	25.882.577.257	34.588.093.913	4,8% - 5,0%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh SGD2	49.964.698.475	45.064.163.252	3,5% - 5,2%	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô	29.157.985.481	19.559.455.839	4,5% - 5,0%	Tín chấp
NH NN và PT Nông thôn CN Tân Bình	15.946.800.639	15.454.076.884	4,2% - 5,5%	Tín chấp
Vay cá nhân	14.891.000.000	17.111.000.000	5,0%	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>257.544.104.895</b>	<b>334.986.943.470</b>		



# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 17.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn cổ phần đã phát hành	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2024	209.790.000.000	2.444.991.780	139.259.609.169	351.494.600.949
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	58.176.302.574	58.176.302.574
- Chia cổ tức 2023	-	-	(31.468.500.000)	(31.468.500.000)
- Quỹ thưởng HĐQT, BKS, Ban TGD 2023 (*)	-	-	(392.000.000)	(392.000.000)
- Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi 2023 (*)	-	-	(14.260.816.826)	(14.260.816.826)
- Tạm phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi 2024 (*)	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/06/2024	<u>209.790.000.000</u>	<u>2.444.991.780</u>	<u>151.314.594.917</u>	<u>363.549.586.697</u>

### 17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2024 (Cổ phiếu)			01/01/2024 (Cổ phiếu)		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tổng số	Cổ phiếu thường	Tỷ lệ sở hữu (%)
Tổng Công ty Dược Việt Nam – Công ty Cổ phần Ông Lê Nam	13.721.550	13.721.550	65,406%	13.721.550	13.721.550	65,406%
Thăng	1.700.000	1.700.000	8,103%	1.700.000	1.700.000	8,103%
Bà Lê Thị Kim Ánh	1.518.800	1.518.800	7,240%	1.518.800	1.518.800	7,240%
Ông Nguyễn Doãn Liên	1.210.940	1.210.940	5,772%	1.210.940	1.210.940	5,772%
Cổ đông khác	2.827.710	2.827.710	13,479%	2.827.710	2.827.710	13,479%
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>20.979.000</u></b>	<b><u>20.979.000</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>20.979.000</u></b>	<b><u>20.979.000</u></b>	<b><u>100%</u></b>

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

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

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu</b>		
Số đầu năm	209.790.000.000	209.790.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	<u>209.790.000.000</u>	<u>209.790.000.000</u>
<b>Cổ tức, lợi nhuận công bố/đã chia</b>	<b>31.468.500.000</b>	<b>31.468.500.000</b>

# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 18.1 Hàng hóa nhận giữ hộ bên thứ ba

	30/06/2024	01/01/2024
Hàng hóa nhập khẩu ủy thác giữ hộ bên thứ ba (VND)	8.708.238.640	1.533.462.787

### 18.2 Ngoại tệ các loại

	30/06/2024	01/01/2024
USD	11.869	14.044
EUR	18.242	14.938

## 19. DOANH THU

### 19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>1.020.411.715.744</b>	<b>994.092.906.187</b>
Trong đó:		
Doanh thu bán hàng	1.011.126.211.569	984.584.471.849
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.285.504.175	9.508.434.338
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>DOANH THU THUẦN</b>	<b>1.020.411.715.744</b>	<b>994.092.906.187</b>

### 19.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi	10.925.709	20.202.615
Cổ tức, lợi nhuận được chia	198.367.000	253.848.800
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.076.807.425	7.473.554.573
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	103.532.591	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.389.632.725</b>	<b>7.747.605.988</b>

## 20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán và cung cấp dịch vụ	839.859.222.007	809.561.731.425
Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	6.465.276.588	22.294.072.736
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>846.324.498.595</b>	<b>831.855.804.161</b>

# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí lãi vay	6.134.671.848	10.452.270.548
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	12.426.422.201	3.869.915.206
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	5.878.121.754	5.807.207.354
Chi phí tài chính khác	(335.410.000)	(114.040.080)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>24.103.805.803</b>	<b>20.015.353.028</b>

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

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí nhân công	26.004.728.215	29.728.243.511
Chi phí vật liệu, bao bì	3.309.756.116	3.705.975.250
Chi phí công cụ dụng cụ	636.641.818	914.948.104
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.382.058.724	3.303.737.837
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.159.043.229	14.940.431.448
Chi phí bán hàng khác	13.325.411.908	13.201.813.447
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>60.817.640.010</b>	<b>65.795.149.597</b>

### Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

Chi phí nhân công	5.959.079.890	6.024.180.543
Chi phí thuê đất	2.852.069.347	2.974.335.789
Chi phí công cụ dụng cụ	327.464.090	129.313.636
Chi phí khấu hao và hao mòn	6.744.999	68.994.164
Chi phí trích lập/hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	1.490.865.847	2.263.107.220
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.904.852.424	2.695.426.745
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	9.346.948.843	6.753.699.638
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>22.888.025.440</b>	<b>20.909.057.735</b>

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

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí mua hàng hóa để bán	839.859.222.007	809.561.731.425
Trích lập dự phòng GGHTK	6.465.276.588	22.294.072.736
Chi phí nhân công	31.963.808.105	35.752.424.054
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.898.897.657	3.883.355.134
Chi phí công cụ dụng cụ	964.105.908	1.044.261.740
Chi phí trích lập/hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	1.490.865.847	2.263.107.220
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.063.895.653	17.635.858.193
Chi phí khác	28.324.092.280	26.125.200.991
<b>Tổng cộng</b>	<b>930.030.164.045</b>	<b>918.560.011.493</b>

# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

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

## 24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

### 24.1 Chi phí thuế TNDN

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

	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Chi phí thuế TNDN kỳ hiện hành	15.839.895.364	12.631.059.771
Điều chỉnh thuế của năm trước	-	-
<b>Thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>(1.293.055.318)</b>	<b>-</b>

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

	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	72.723.142.621	63.265.147.654
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	14.544.628.524	12.653.029.531
Các khoản điều chỉnh tăng	1.334.940.240	28.800.000
Trong đó: Thù lao HĐQT + BKS	124.909.092	144.000.000
Dự phòng GGHTK	6.465.276.588	-
Giảm chi phí thuế GTGT hạch toán phí	44.323.085	-
Chi phí khác	40.192.435	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(39.673.400)	(50.769.760)
Trong đó: Lãi đầu tư tài chính	(198.367.000)	(253.848.800)
Điều chỉnh thuế của năm trước	-	-
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>15.839.895.364</b>	<b>12.631.059.771</b>
<b>Thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>(1.293.055.318)</b>	<b>-</b>

### 24.2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận

Công ty đã ghi nhận một số tài sản thuế thu nhập hoãn với các biến động trong kỳ báo cáo và kỳ trước như sau:

	Đơn vị tính: VND			
	Bảng cân đối kế toán riêng		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>				
Dự phòng hàng tồn kho	5.172.221.271	3.879.165.953	1.293.055.318	-
			-	-
<b>Thu nhập thuế TNDN hoãn lại tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>	<b>1.293.055.318</b>	<b>-</b>		

## Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

Tel: (84-4) 3864 0181

Fax: (84-4) 3864 1366

### 25. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Tổng Công ty Dược Việt Nam – Công ty Cổ phần	Công ty mẹ	Cổ tức công bố	20.582.325.000	20.582.325.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội	Công ty đầu tư dài hạn khác	Doanh thu bán hàng hóa và dịch vụ	1.229.600.720	1.039.070.020
		Mua hàng hoá và dịch vụ	-	-
		Cổ tức đã nhận	-	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 1 – Pharbaco	Công ty có chung thành viên HĐQT	Bán hàng hoá và dịch vụ	412.500.000	-
		Mua hàng hoá và dịch vụ	1.239.492.600	1.435.346.550
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược Danapha tại thành phố Hà Nội	Công ty liên kết của Công ty mẹ	Bán hàng hoá và dịch vụ	-	-
		Mua hàng hoá và dịch vụ	-	37.274.554
Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm	Công ty liên kết của Công ty mẹ	Bán hàng hoá và dịch vụ	-	-
		Mua hàng hoá và dịch vụ	-	613.105.200

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

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

# Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

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

Tel: (84-4) 3864 0181

Fax: (84-4) 3864 1366

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

Tên	Chức vụ	Đơn vị tính: VND	
		Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024	Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023
Bà Hàn Thị Khánh Vinh	Chủ tịch HĐQT	63.272.727	63.000.000
Ông Nguyễn Doãn Liêm	Thành viên HĐQT	34.909.091	239.864.423
Bà Trần Thị Kim Khánh	Thành viên độc lập HĐQT (từ ngày 11/4/2024)	24.545.455	-
Ông Công Việt Hải	Tổng giám đốc	407.707.270	558.611.822
Bà Nguyễn Thị Hòa	Phó Tổng Giám đốc	328.302.454	441.582.548
Bà Bùi Thị Thanh Hải	Thành viên HĐQT (từ ngày 11/4/2024) Phó Tổng giám đốc (từ ngày 1/5/2024)	62.540.908	-
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Thành viên HĐQT (miễn nhiệm ngày 11/4/2024)	21.818.182	60.000.000
Nguyễn Huy Thanh	Thành viên HĐQT Phó Tổng giám đốc (từ ngày 1/6/2024)	34.909.091	60.000.000
Nguyễn Thùy Dung	Thành viên HĐQT (miễn nhiệm ngày 11/4/2024)	21.818.182	185.847.271
Ban kiểm soát	Ban kiểm soát (miễn nhiệm ngày 11/4/2024)	206.102.275	501.249.996
Ủy ban kiểm toán	Ủy ban kiểm toán (bổ nhiệm ngày 12/06/2024)	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>1.205.925.635</b>	<b>2.110.156.060</b>

Người lập biểu

Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Đặng Thị Dư

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Công Việt Hải