



**PYMEPHARCO**

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý : 1 Năm 2019  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mẫu số B 01-DN  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

Đơn vị tính: Đồng

| Tên chỉ tiêu                                    | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|-------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                               | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>TÀI SẢN</b>                                  |            |             |                          |                          |
| <b>A.TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                       | <b>100</b> |             | <b>1.608.290.095.205</b> | <b>1.711.319.846.321</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>288.357.218.703</b>   | <b>357.245.509.279</b>   |
| 1. Tiền                                         | 111        | V.01        | 33.357.218.703           | 96.245.509.279           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | 255.000.000.000          | 261.000.000.000          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> | <b>V.02</b> | <b>50.000.000.000</b>    | <b>189.000.000.000</b>   |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                       | 121        |             |                          |                          |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122        |             |                          |                          |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        |             | 50.000.000.000           | 189.000.000.000          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>798.328.297.201</b>   | <b>709.065.736.010</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        |             | 552.048.165.451          | 480.614.083.624          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        |             | 233.859.515.641          | 218.550.721.215          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                     | 133        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng   | 134        |             |                          |                          |
| 5. Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        | V.03        | 17.316.589.535           | 14.528.590.524           |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)        | 137        |             | (4.895.973.426)          | (4.627.659.353)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> |             | <b>459.761.741.670</b>   | <b>450.110.824.303</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        | V.04        | 468.836.021.355          | 458.228.302.522          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             | (9.074.279.685)          | (8.117.478.219)          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>11.842.837.631</b>    | <b>5.897.776.729</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        |             | 3.563.403.569            | 5.018.755.904            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        |             | 8.279.434.062            | 879.020.825              |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        | V.05        |                          |                          |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             |                          |                          |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>523.023.357.454</b>   | <b>422.023.118.657</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>4.250.000.000</b>     | <b>4.250.000.000</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             |                          |                          |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |             |                          |                          |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        | V.06        |                          |                          |
| 4. Phải thu dài hạn khác                        | 216        | V.07        | 4.250.000.000            | 4.250.000.000            |

| 1                                             | 2          | 3    | 4                        | 5                        |
|-----------------------------------------------|------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)      | 219        |      |                          |                          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                    | <b>220</b> |      | <b>297.930.138.532</b>   | <b>307.872.357.467</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                   | 221        | V.08 | 255.889.604.532          | 265.831.823.467          |
| - Nguyên giá                                  | 222        |      | 625.546.340.422          | 624.428.000.087          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 223        |      | (369.656.735.890)        | (358.596.176.620)        |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính             | 224        | V.09 |                          |                          |
| - Nguyên giá                                  | 225        |      |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 226        |      |                          |                          |
| 3. Tài sản cố định vô hình                    | 227        | V.10 | 42.040.534.000           | 42.040.534.000           |
| - Nguyên giá                                  | 228        |      | 42.040.534.000           | 42.040.534.000           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 229        |      |                          |                          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | <b>230</b> | V.12 |                          |                          |
| 1. Nguyên giá                                 | 231        |      |                          |                          |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)                 | 232        |      |                          |                          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>            | <b>240</b> | V.11 | <b>184.809.201.652</b>   | <b>73.578.920.213</b>    |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            | 242        |      | 184.809.201.652          | 73.578.920.213           |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>            | <b>250</b> |      | <b>33.311.508.000</b>    | <b>33.311.508.000</b>    |
| 1. Đầu tư vào công ty con                     | 251        |      |                          |                          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    | 252        |      | 33.311.508.000           | 33.311.508.000           |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác             | 253        | V.13 |                          |                          |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)      | 254        |      |                          |                          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>               | <b>260</b> |      | <b>2.722.509.270</b>     | <b>3.010.332.977</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | 261        | V.14 |                          |                          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại             | 262        | V.21 | 2.722.509.270            | 3.010.332.977            |
| 3. Tài sản dài hạn khác                       | 268        |      |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100 + 200 )</b>  | <b>270</b> |      | <b>2.131.313.452.659</b> | <b>2.133.342.964.978</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                              |            |      |                          |                          |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                         | <b>300</b> |      | <b>276.320.082.982</b>   | <b>347.812.611.982</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                         | <b>310</b> |      | <b>244.492.124.649</b>   | <b>315.978.853.649</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                | 311        |      | 123.000.304.401          | 125.112.690.292          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn          | 312        |      | 46.546.457               | 180.880.440              |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 313        | V.16 | 23.871.782.261           | 55.134.142.908           |
| 4. Phải trả người lao động                    | 314        |      |                          | 9.974.643.000            |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                  | 315        | V.17 | 67.929.855.446           | 73.167.312.939           |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                   | 316        |      |                          |                          |
| 7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng | 317        |      |                          |                          |
| 8. Phải trả ngắn hạn khác                     | 319        |      | 18.526.153.503           | 29.392.431.489           |

| 1                                              | 2          | 3    | 4                        | 5                        |
|------------------------------------------------|------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn           | 320        | V.15 |                          |                          |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |      | 11.800.000               | 11.861.720.000           |
| 11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi                | 322        |      | 11.105.682.581           | 11.155.032.581           |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |      | <b>31.827.958.333</b>    | <b>31.833.758.333</b>    |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                  | 331        |      |                          |                          |
| 2. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        | V.19 |                          |                          |
| 3. Phải trả dài hạn khác                       | 337        |      | 300.400.000              | 306.200.000              |
| 4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.20 |                          |                          |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả             | 341        | V.21 |                          |                          |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                   | 342        |      | 31.527.558.333           | 31.527.558.333           |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |      | <b>1.854.993.369.677</b> | <b>1.785.530.352.996</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | V.22 | <b>1.854.993.369.677</b> | <b>1.785.530.352.996</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |      | 750.116.250.000          | 750.116.250.000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |      | 750.116.250.000          | 750.116.250.000          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |      |                          |                          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |      | 170.029.184.816          | 170.029.184.816          |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |      |                          |                          |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |      |                          |                          |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |      |                          |                          |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |      |                          |                          |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |      | 556.007.221.162          | 556.007.221.162          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 420        |      |                          |                          |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |      | 378.840.713.699          | 309.377.697.018          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |      | 309.377.697.018          |                          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |      | 69.463.016.681           | 309.377.697.018          |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |      |                          |                          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |      |                          |                          |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        | V.23 |                          |                          |
| 2. Nguồn kinh đã hình thành TSCĐ               | 432        |      |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>       | <b>440</b> |      | <b>2.131.313.452.659</b> | <b>2.133.342.964.978</b> |

Lập ngày 17 tháng 4 năm 2019

Người lập biểu



**MINH HIẾU**

Kế toán trưởng



**ĐẶNG VĂN NHÀNG**

Tổng Giám đốc



**HUỲNH TẤN NAM**

Trang 3/ 3



PYMEPHARCO

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý : 1 Năm 2019

**Mẫu số B 02-DN**(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

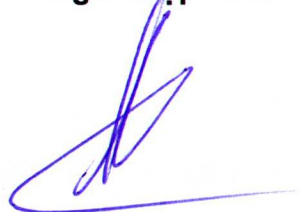
Đơn vị tính: Đồng

| Tên chỉ tiêu                                                        | Mã số | Thuyết minh | Quý này         |                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|                                                                     |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay                            | Năm trước       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | VI.25       | 411.244.333.627 | 412.259.715.462 | 411.244.333.627                    | 412.259.715.462 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 02    |             | 1.877.212.217   | 3.248.570.539   | 1.877.212.217                      | 3.248.570.539   |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)       | 10    |             | 409.367.121.410 | 409.011.144.923 | 409.367.121.410                    | 409.011.144.923 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                                 | 11    | VI.27       | 204.837.769.676 | 210.076.574.507 | 204.837.769.676                    | 210.076.574.507 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)         | 20    |             | 204.529.351.734 | 198.934.570.416 | 204.529.351.734                    | 198.934.570.416 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | VI.26       | 3.919.234.100   | 3.364.386.287   | 3.919.234.100                      | 3.364.386.287   |
| 7. Chi phí tài chính                                                | 22    | VI.28       | 1.502.524.999   | 1.425.384.578   | 1.502.524.999                      | 1.425.384.578   |
| Trong đó : Chi phí lãi vay                                          | 23    |             |                 |                 |                                    |                 |
| 8. Chi phí bán hàng                                                 | 24    |             | 105.045.224.285 | 97.165.677.395  | 105.045.224.285                    | 97.165.677.395  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 25    |             | 15.005.558.252  | 12.690.994.558  | 15.005.558.252                     | 12.690.994.558  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)] | 30    |             | 86.895.278.298  | 91.016.900.172  | 86.895.278.298                     | 91.016.900.172  |
| 11. Thu nhập khác                                                   | 31    |             | 8.187.307       | 35.846.472      | 8.187.307                          | 35.846.472      |
| 12. Chi phí khác                                                    | 32    |             | 74.694.754      | 2.684.470       | 74.694.754                         | 2.684.470       |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | (66.507.447)    | 33.162.002      | (66.507.447)                       | 33.162.002      |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                               | 50    |             | 86.828.770.851  | 91.050.062.174  | 86.828.770.851                     | 91.050.062.174  |

| Tên chỉ tiêu                                               | Mã số | Thuyết minh | Quý này        |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                |
|------------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
|                                                            |       |             | Năm nay        | Năm trước      | Năm nay                            | Năm trước      |
| (50=30+40)                                                 |       |             |                |                |                                    |                |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                            | 51    | VI.30       | 17.077.930.463 | 18.210.012.435 | 17.077.930.463                     | 18.210.012.435 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                             | 52    | VI.30       | 287.823.707    | (272.593.903)  | 287.823.707                        | (272.593.903)  |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60    |             | 69.463.016.681 | 73.112.643.642 | 69.463.016.681                     | 73.112.643.642 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                               | 70    |             |                |                |                                    |                |

Lập ngày 17 tháng 4 năm 2019

Người lập biểu



NGUYỄN MINH HIẾU

Kế toán trưởng



ĐẶNG VĂN HÀNG

Tổng Giám đốc



HUỲNH TẤN NAM



PYMEPHARCO

Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2019

| Mã Số | Chi tiêu                                                                                  | TM | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                         |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|-------------------------|
|       |                                                                                           |    | Năm nay                            | Năm trước               |
|       | <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                                         |    |                                    |                         |
| 01    | <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>                                                            |    | <b>86,828,770,851</b>              | <b>91,050,062,174</b>   |
|       | <b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>                                                       |    |                                    |                         |
| 02    | -Khấu hao tài sản cố định                                                                 |    | 11,060,559,270                     | 12,171,719,619          |
| 03    | -Các khoản dự phòng                                                                       |    | 1,225,115,539                      | 316,736,300             |
| 04    | -Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ cuối kỳ |    |                                    |                         |
| 05    | -Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                              |    | (9,849,948,545)                    | (3,335,319,715)         |
| 06    | -Chi phí lãi vay                                                                          |    | 0                                  | 0                       |
| 07    | -Các khoản điều chỉnh khác                                                                |    |                                    |                         |
| 08    | <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                   |    | <b>89,264,497,115</b>              | <b>100,203,198,378</b>  |
| 09    | -Tăng, giảm các khoản phải thu                                                            |    | (96,931,288,501)                   | (101,412,258,481)       |
| 10    | -Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                  |    | (10,607,718,833)                   | 41,035,922,145          |
| 11    | -Tăng, giảm các khoản phải trả                                                            |    | (31,857,944,584)                   | (23,726,411,603)        |
| 12    | -Tăng, giảm chi phí trả trước                                                             |    | 1,455,352,335                      | (430,161,833)           |
| 13    | -Lãi vay đã trả                                                                           |    |                                    |                         |
| 14    | -Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                        |    | (50,813,244,879)                   | (25,845,020,132)        |
| 16    | -Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh                                                    |    | (11,899,270,000)                   | (8,589,299,618)         |
| 20    | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                      |    | <b>(111,389,617,347)</b>           | <b>(18,764,031,144)</b> |
|       | <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                            |    |                                    |                         |
| 21    | 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ                                                        |    | (112,348,621,774)                  | (17,793,321,567)        |
| 22    | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác                          |    | 0                                  | 0                       |
| 23    | 3. Tiền chi gửi tiết kiệm                                                                 |    | (580,000,000,000)                  | (265,000,000,000)       |
| 24    | 4. Thu hồi tiền gửi tiết kiệm                                                             |    | 725,000,000,000                    | 351,000,000,000         |
| 25    | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                                |    | 0                                  | (1,347,628,000)         |
| 27    | 6. Thu lãi tiền gửi và cổ tức được chia                                                   |    | 9,849,948,545                      | 3,335,319,715           |
| 30    | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                          |    | <b>42,501,326,771</b>              | <b>70,194,370,148</b>   |
|       | <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                        |    |                                    |                         |
| 31    | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu                                                         |    |                                    |                         |
| 34    | 2. Tiền trả nợ gốc vay                                                                    |    |                                    |                         |
| 36    | 3. Cổ tức, lợi nhuận trả cho cổ đông                                                      |    | 0                                  | (23,675,818,150)        |
| 40    | <b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính</b>                                            |    | <b>0</b>                           | <b>(23,675,818,150)</b> |
| 50    | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                                                     |    | <b>(68,888,290,576)</b>            | <b>27,754,520,854</b>   |
| 60    | <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                                                   |    | <b>357,245,509,279</b>             | <b>42,582,580,492</b>   |
| 61    | <b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ</b>                                     |    |                                    |                         |
| 70    | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                                                   |    | <b>288,357,218,703</b>             | <b>70,337,101,346</b>   |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 17 tháng 4 năm 2019

Tổng giám đốc

NGUYỄN MINH HIẾU

ĐẶNG VĂN NHÀNG

HUỖNH TẤN NAM



# **CÔNG TY CỔ PHẦN PYMEPHARCO**

Địa chỉ: 166-170 Nguyễn Huệ, TP. Tuy Hòa, Phú Yên

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019

---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Đến 31 tháng 03 năm 2019**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Pymepharco ("Công ty") được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Quyết định số 859/VB-QĐ ngày 28 tháng 10 năm 1992 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Phú Yên với tên gọi tiếng Việt ban đầu là "Công ty Dược và Vật tư Y tế Phú Yên".

Ngày 10 tháng 2 năm 2006, Công ty chuyển đổi loại hình doanh nghiệp thành công ty cổ phần với tên gọi là Công ty Cổ phần Pymepharco theo Quyết định số 242/QĐ-UBND đề ngày 10 tháng 2 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Phú Yên. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đầu tiên của Công ty số 3603000168 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Yên cấp ngày 3 tháng 5 năm 2006 và được sửa đổi nhiều lần sau đó và gần đây nhất là giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần sửa đổi lần thứ 15 số 4400116704 được cấp ngày 28 tháng 7 năm 2017.

Ngày 8 tháng 11 năm 2017, cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định Niêm yết số 389/QĐ-SGDHCM, do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 10 năm 2017.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán các sản phẩm dược và các sản phẩm liên quan đến dược.

Chu kỳ sản xuất và kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

### **II. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

#### **1. Cơ sở của việc lập các báo cáo tài chính**

Các báo cáo tài chính đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 tại Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Các báo cáo tài chính kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

#### **2. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

#### **3. Ước tính kế toán**

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

---

#### **4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán và trình bày trên các báo cáo tài chính là tiền đồng Việt Nam ("VND").

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

#### **6. Khoản phải thu khách hàng**

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên cơ sở rà soát của Ban Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

#### **7. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Khi cần thiết thì dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

#### **8. Đầu tư**

##### **(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc Công ty có ý định và có khả năng 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, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

##### **(b) Đầu tư vào các công ty liên kết**

Công ty liên kết là tất cả các công ty trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

---

Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

## 9. Tài sản cố định

### *Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### *Khấu hao và hao mòn*

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính như sau:

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc        | 7 - 30 năm |
| Máy móc thiết bị              | 5 - 15 năm |
| Phương tiện vận tải           | 8 - 15 năm |
| Thiết bị quản lý              | 3 - 8 năm  |
| Tài sản cố định hữu hình khác | 3 năm      |

Quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

### *Thanh lý*

Lãi và lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### *Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với tài sản đủ điều kiện, chi phí vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

## 10. 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 chủ yếu là công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng, chi phí bảo trì sửa chữa và các chi phí lớn khác liên quan đến nhiều kỳ mà không đủ điều kiện để đưa vào tài sản cố định. Chi phí này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

## 11. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán.

## **12. Chi phí phải trả**

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

## **13. Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến chắc chắn có sự giảm sút về những lợi ích kinh tế khi thanh toán nghĩa vụ nợ và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

## **14. Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần: là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo.

## **15. Phân chia lợi nhuận thuần**

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 theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau:

### **(a) Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông.

### **(b) Quỹ khen thưởng phúc lợi**

Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông.

## **16. Ghi nhận doanh thu**

### **(a) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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 không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

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.

#### **(b) Thu nhập lãi**

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

#### **(c) Thu nhập từ cổ tức**

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị được đầu tư.

### **17. 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.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ tiêu thụ trong năm, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán nhưng trước thời điểm phát hành các báo cáo tài chính được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo .

### **18. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

### **19. Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

### **20. Chi phí bán hàng**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, chủ yếu bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí về lương nhân viên bộ phận bán hàng (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên bán hàng; chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

### **21. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

---

## 22. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên các báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

## 23. Chia cổ tức

Cổ tức của cổ đông của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong các báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được Đại hội đồng Cổ đông của Công ty phê duyệt.

## 24. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                            | 31/03/2019                    | 31/12/2018                    |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền mặt                   | 2,249,068,898                 | 1,679,973,323                 |
| Tiền gửi ngân hàng         | 31,108,149,805                | 94,361,535,716                |
| Tiền đang chuyển           | -                             | 204,000,240                   |
| Các khoản tương đương tiền | <u>255,000,000,000</u>        | <u>261,000,000,000</u>        |
|                            | <u><b>288,357,218,703</b></u> | <u><b>357,245,509,279</b></u> |

## 2.CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### (a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đây là các khoản tiền gửi tiết kiệm tại các ngân hàng có kỳ hạn trên ba tháng với lãi suất được hưởng từ 5,0% đến 6,8% (2018: 5,5% đến 6,8%) mỗi năm.

### (b).Đầu tư vào công ty liên kết

|                                      | 31/03/2019                   | 31/12/2018                   |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Công ty CP Dược&VTYT Đắc Nông (i)    | 2,360,000,000                | 2,360,000,000                |
| Công ty CP XNK Dược Phú Yên (ii)     | 21,000,000,000               | 21,000,000,000               |
| Công ty CP Dược&VTYT Quảng Trị (iii) | <u>9,951,508,000</u>         | <u>9,951,508,000</u>         |
|                                      | <b><u>33,311,508,000</u></b> | <b><u>33,311,508,000</u></b> |

- (i) Công ty nắm giữ 43% (2018: 43%) vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Nông, một công ty có trụ sở tại Số 345 Quốc Lộ 14, Thôn 6, Xã Tâm Thắng, Huyện Cư Jút, Tỉnh Đắc Nông và hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh dược phẩm.
- (ii) Công ty nắm giữ 20% (2018: 20%) vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Dược Phú Yên, một công ty có trụ sở tại Số 52 Lê Lợi, Phường 3, TP. Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên và hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh dược phẩm.
- (iii) Công ty nắm giữ 49% (2018: 37%) vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Quảng Trị, một công ty có trụ sở tại Số 185 Lê Duẩn, Thành phố Đồng Hà, Tỉnh Quảng Trị và hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh dược phẩm.

## 3.PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

|                                  | 31/03/2019                    | 31/12/2018                    |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 552,048,165,451               | 480,614,083,624               |
| Dự phòng phải thu khó đòi        | <u>(4,895,973,426)</u>        | <u>(4,627,659,353)</u>        |
|                                  | <b><u>547,152,192,025</u></b> | <b><u>475,986,424,271</u></b> |

## 4.HÀNG TỒN KHO

|                                | 31/03/2019                    | 31/12/2018                    |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Hàng mua đang đi trên đường    | -                             | 14,231,302,994                |
| Nguyên vật liệu tồn kho        | 210,563,627,944               | 199,727,869,635               |
| Công cụ dụng cụ                | 1,618,693,894                 | 1,770,003,507                 |
| Chi phí SXKD dở dang           | 52,453,648,267                | 41,782,453,874                |
| Thành phẩm tồn kho             | 200,294,794,527               | 197,198,270,087               |
| Hàng hóa                       | 3,905,256,723                 | 3,518,402,425                 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | <u>(9,074,279,685)</u>        | <u>(8,117,478,219)</u>        |
|                                | <b><u>459,761,741,670</u></b> | <b><u>450,110,824,303</u></b> |

**5.CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

|                                 | 31/03/2019                   | 31/12/2018                   |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Phải thu từ nhân viên(*)        | 12,442,318,906               | 3,308,886,460                |
| Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm | 2,213,753,425                | 8,513,602,740                |
| Phải thu khác                   | <u>2,660,517,204</u>         | <u>2,706,101,324</u>         |
|                                 | <b><u>17,316,589,535</u></b> | <b><u>14,528,590,524</u></b> |

(\*) Đây là khoản phải thu từ việc tạm ứng chi phí hoạt động bán hàng cho nhân viên kinh doanh tương ứng với các chương trình khuyến mãi.

**6.TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

|                        | 31/03/2019                  | 31/12/2018                |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Thuế VAT được khấu trừ | <u>8,279,434,062</u>        | <u>879,020,825</u>        |
|                        | <b><u>8,279,434,062</u></b> | <b><u>879,020,825</u></b> |

**7.CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****(a)Chi phí trả trước ngắn hạn**

|                            | 31/03/2019                  | 31/12/2018                  |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 3,563,403,569               | 3,876,155,904               |
| Chi phí khác               | <u>-</u>                    | <u>1,142,600,000</u>        |
|                            | <b><u>3,563,403,569</u></b> | <b><u>5,018,755,904</u></b> |

**(b)Chi phí trả trước dài hạn**

|                                      | 31/03/2019      | 31/12/2018      |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Chi phí dịch vụ tư vấn (*)           | -               | -               |
| Chi phí bảo trì sửa chữa lớn nhà máy | -               | -               |
| Chi phí thẩm định tài sản            | -               | -               |
| Chi phí khác                         | <u>-</u>        | <u>-</u>        |
|                                      | <b><u>-</u></b> | <b><u>-</u></b> |

## 8.TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

### (a) Tài sản cố định hữu hình

|                              | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc<br>VNĐ | Máy móc<br>thiết bị<br>VNĐ | Phương tiện<br>vận tải<br>VNĐ | Thiết bị<br>quản lý<br>VNĐ | Khác<br>VNĐ | Tổng cộng<br>VNĐ       |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------|------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>            |                                  |                            |                               |                            |             |                        |
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019  | 163,208,902,906                  | 409,185,464,948            | 37,790,962,222                | 13,749,573,329             | 493,096,682 | <b>624,428,000,087</b> |
| Mua mới trong kỳ             | 384,479,245                      | 288,004,090                | 0                             | 445,857,000                | 0           | <b>1,118,340,335</b>   |
| Thanh lý, nhượng bán         | 0                                | 0                          | 0                             | 0                          |             | <b>0</b>               |
| Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019 | 163,208,902,906                  | 409,473,469,038            | 37,790,962,222                | 14,195,430,329             | 493,096,682 | <b>625,546,340,422</b> |
| <b>Khấu hao lũy kế</b>       |                                  |                            |                               |                            |             |                        |
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019  | 50,539,722,691                   | 279,690,173,178            | 20,517,685,038                | 7,355,499,031              | 493,096,682 | <b>358,596,176,620</b> |
| Khấu hao trong kỳ            | 1,766,610,917                    | 8,035,634,157              | 895,758,834                   | 362,555,362                | 0           | <b>11,060,559,270</b>  |
| Thanh lý, nhượng bán         | 0                                | 0                          | 0                             | 0                          | 0           | <b>0</b>               |
| Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019 | 50,539,722,691                   | 287,725,807,335            | 21,413,443,872                | 7,718,054,393              | 493,096,682 | <b>369,656,735,890</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>       |                                  |                            |                               |                            |             |                        |
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019  | 112,669,180,215                  | 129,495,291,770            | 17,273,277,184                | 6,394,074,298              | 0           | <b>265,831,823,467</b> |
| Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019 | 111,287,048,543                  | 121,747,661,703            | 16,377,518,350                | 6,477,375,936              | 0           | <b>255,889,604,532</b> |

**(b) Tài sản cố định vô hình****Quyền sử dụng đất****Nguyên giá**

Tại ngày 01/01/2019 42,040,534,000

Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang  
Thanh lý, nhượng bán -

Tại ngày 31/03/2019 42,040,534,000

**Hao mòn lũy kế**

Tại ngày 01/01/2019 và ngày 31/03/2019 -

**Giá trị còn lại**

Tại ngày 01/01/2019 42,040,534,000

Tại ngày 31/03/2019 42,040,534,000

**9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

|                                        | <b>31/03/2019</b>             | <b>31/12/2018</b>            |
|----------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Quyền sử dụng đất mở rộng nhà máy      | 15,347,967,000                | 15,347,967,000               |
| Xây dựng trung tâm thương mại Phú Yên  | -                             | -                            |
| Xây dựng văn phòng nhà máy             | -                             | -                            |
| Xây dựng nhà máy Non-Betalactam EU-GMP | 152,304,439,038               | 42,435,767,581               |
| Căn tin nhà máy                        | 17,011,341,069                | 15,649,731,087               |
| Các dự án khác                         | <u>145,454,545</u>            | <u>145,454,545</u>           |
|                                        | <b><u>184,809,201,652</u></b> | <b><u>73,578,920,213</u></b> |

**10. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**

|                                             | <b>31/03/2019</b>           | <b>31/12/2018</b>           |
|---------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | <u>2,722,509,270</u>        | <u>3,010,332,977</u>        |
|                                             | <b><u>2,722,509,270</u></b> | <b><u>3,010,332,977</u></b> |

**11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|                             | <b>31/03/2019</b>             | <b>31/12/2018</b>             |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải trả người bán ngắn hạn | <u>123,000,304,401</u>        | <u>125,112,690,292</u>        |
|                             | <b><u>123,000,304,401</u></b> | <b><u>125,112,690,292</u></b> |

**12. THUẾ VÀ CÁ KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|                            | 31/03/2019            | 31/12/2018            |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 17,077,930,463        | 50,562,832,176        |
| Các loại thuế khác         | 6,793,851,798         | 4,571,310,732         |
|                            | <u>23,871,782,261</u> | <u>55,134,142,908</u> |

**13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|                           | 31/03/2019            | 31/12/2018            |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí xúc tiến bán hàng | 67,929,855,446        | 72,347,312,939        |
| Lương, thưởng             | -                     | -                     |
| Chi phí khác              | -                     | 820,000,000           |
|                           | <u>67,929,855,446</u> | <u>73,167,312,939</u> |

**14. PHẢI TRẢ KHÁC****(a) Ngắn hạn**

|                                                    | 31/03/2019            | 31/12/2018            |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí xúc tiến bán hàng                          | 6,770,014,849         | 7,191,752,967         |
| Trợ cấp tiền ăn trưa                               | 8,893,059,000         | 8,487,238,000         |
| Cổ tức phải trả                                    | 6,383,904             | 6,383,904             |
| Thù lao hội đồng quản trị và ban kiểm soát         | 1,062,709,916         | 2,894,545,524         |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn | 257,300,641           | 451,320,259           |
| Phải trả khác                                      | 1,536,685,193         | 10,361,190,835        |
|                                                    | <u>18,526,153,503</u> | <u>29,392,431,489</u> |

**(b) Dài hạn**

|                               | 31/03/2019         | 31/12/2018         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Số tiền ký quỹ của các đại lý | 300,400,000        | 306,200,000        |
|                               | <u>300,400,000</u> | <u>306,200,000</u> |

**15. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

Đây là quỹ An sinh được thành lập nhằm mục đích hỗ trợ cho những nhân viên chủ chốt và tiềm năng của Công ty. Số tiền này, trước khi chi trả, được hưởng lãi suất bằng với lãi suất huy động vốn kỳ hạn 12 tháng của các ngân hàng thương mại tại thời điểm cuối năm/kỳ tài chính.

Theo quy chế quỹ An sinh sửa đổi năm 2016, số tiền trích quỹ đợt 1, 2, và 3 lần lượt là 29,8 tỷ đồng, 6,15 tỷ đồng và 13,59 tỷ đồng sẽ lần lượt được chi trả đều đặn trong vòng 5 năm tiếp theo tương ứng kể từ năm 2017, 2018, và 2019 thay vì được chi trả một lần vào lúc nghỉ hưu như quy chế quỹ trước đây

**(a) Dự phòng phải trả ngắn hạn**

|                                     | 31/03/2019        | 31/12/2018            |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm                       | 11,861,720,000    | 8,201,800,000         |
| Chuyển từ dự phòng phải trả dài hạn | -                 | 11,852,120,000        |
| Chi quỹ trong kỳ                    | (11,849,920,000)  | (8,192,200,000)       |
| Số dư cuối kỳ                       | <u>11,800,000</u> | <u>11,861,720,000</u> |

**(b) Dự phòng phải trả dài hạn**

|                                        | 31/03/2019            | 31/12/2018            |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm                          | 31,527,558,333        | 41,612,278,333        |
| Lãi suất tính trong kỳ                 | -                     | 2,087,400,000         |
| Chuyển sang dự phòng phải trả ngắn hạn | -                     | (11,852,120,000)      |
| Chuyển sang quỹ KTPL                   | -                     | (320,000,000)         |
| Chi quỹ trong kỳ                       | -                     | -                     |
| Số dư cuối kỳ                          | <u>31,527,558,333</u> | <u>31,527,558,333</u> |

**16. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI**

|                                         | 31/03/2019            | 31/12/2018            |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm                           | 11,155,032,581        | 8,326,077,199         |
| Trích lập trong kỳ                      | -                     | 3,000,000,000         |
| Chuyển từ quỹ dự phòng phải trả dài hạn | -                     | 320,000,000           |
| Chi quỹ trong kỳ                        | (49,350,000)          | (491,044,618)         |
| Số dư cuối kỳ                           | <u>11,105,682,581</u> | <u>11,155,032,581</u> |

**17. VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU****(a) Số lượng cổ phiếu**

|                                                          | 31/03/2019                | 31/12/2018                |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                          | <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>Cổ phiếu phổ thông</i> |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký, đã phát hành và đang lưu hành | <u>75,011,625</u>         | <u>75,011,625</u>         |

**(b) Chi tiết cổ đông**

|                            | 31/03/2019                |             | 31/12/2018                |             |
|----------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|
|                            | <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>%</i>    | <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>%</i>    |
| STADA Service Holding B.V. | 36,755,696                | 49.0        | 36,755,696                | 49.0        |
| Ông Trương Viết Vũ         | 9,869,662                 | 13.2        | 9,869,662                 | 13.2        |
| Các cổ đông khác           | <u>28,386,267</u>         | <u>37.8</u> | <u>28,386,267</u>         | <u>37.8</u> |
| Số lượng cổ phiếu          | <u>75,011,625</u>         | <u>100</u>  | <u>75,011,625</u>         | <u>100</u>  |

# 18.TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

|                                        | Vốn góp của<br>chủ sở hữu<br>VND | Thặng dư<br>vốn cổ phần<br>VND | Quỹ đầu tư<br>và phát triển<br>VND | Lợi nhuận<br>chưa phân phối<br>VND | Tổng cộng<br>VND         |
|----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018            | 652,275,000,000                  | 170,029,184,816                | 500,872,459,198                    | 286,431,011,964                    | <b>1,609,607,655,978</b> |
| Lợi nhuận trong năm                    | -                                | -                              | -                                  | 309,377,697,018                    | <b>309,377,697,018</b>   |
| Trả cổ tức                             | 97,841,250,000                   | -                              | -                                  | (228,296,250,000)                  | <b>(130,455,000,000)</b> |
| Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi     | -                                | -                              | -                                  | (3.000.000.000)                    | <b>(3,000,000,000)</b>   |
| Trích lập quỹ đầu tư và phát triển     | -                                | -                              | 55,134,761,964                     | (55,134,761,964)                   | -                        |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018          | 750,116,250,000                  | 170,029,184,816                | 556,007,221,162                    | 309,377,697,018                    | <b>1,785,530,352,996</b> |
| Lợi nhuận trong kỳ                     | -                                | -                              | -                                  | 69,463,016,681                     | <b>69,463,016,681</b>    |
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu(*)            | -                                | -                              | -                                  | -                                  | -                        |
| Trả cổ tức bằng tiền(*)                | -                                | -                              | -                                  | -                                  | -                        |
| Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi(*)  | -                                | -                              | -                                  | -                                  | -                        |
| Trích lập quỹ đầu tư và phát triển (*) | -                                | -                              | -                                  | -                                  | -                        |
| Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019           | 750,116,250,000                  | 170,029,184,816                | 556,007,221,162                    | 378,840,713,699                    | <b>1,854,993,369,677</b> |

**19.DOANH THU BÁN HÀNG**

|                         | 31/03/2019             | 31/03/2018             |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng      | 411,244,333,627        | 412,259,715,462        |
| Các khoản giảm trừ      | 1,877,212,217          | 3,248,570,539          |
| - Chiết khấu thương mại | 707,308,578            | 1,784,963,491          |
| - Hàng bán bị trả lại   | 1,169,817,925          | 1,463,607,048          |
| - Giảm giá hàng bán     | 85,714                 | -                      |
| <b>Doanh thu thuần:</b> | <b>409,367,121,410</b> | <b>409,011,144,923</b> |

**20.GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|                  | 31/03/2019             | 31/03/2018             |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn hàng bán | 204,837,769,676        | 210,076,574,507        |
|                  | <b>204,837,769,676</b> | <b>210,076,574,507</b> |

**21.DOANH THU TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                                   | 31/03/2019           | 31/03/2018           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng            | 3,550,099,230        | 3,122,529,715        |
| Lãi trả chậm                      | -                    | 60,000,000           |
| Thu nhập từ cổ tức                |                      | 152,790,000          |
| Thu nhập từ chiết khấu thanh toán | 151,895,720          | -                    |
| Lãi chênh lệch tỷ giá             | 217,239,150          | 29,066,572           |
|                                   | <b>3,919,234,100</b> | <b>3,364,386,287</b> |

**22.CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                               | 31/03/2019           | 31/03/2018           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi quỹ an sinh               |                      | -                    |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái | 46,219,587           | 286,367,698          |
| Chi phí khác                  | 1,456,305,412        | 1,139,016,880        |
|                               | <b>1,502,524,999</b> | <b>1,425,384,578</b> |

**23.CHI PHÍ BÁN HÀNG**

|                               | 31/03/2019     | 31/03/2018     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Chi phí xúc tiến bán hàng     | 37,769,843,213 | 44,812,444,136 |
| Chi phí nhân viên             | 28,160,345,377 | 25,990,315,623 |
| Chi phí quảng cáo và tiếp thị | 28,000,958,385 | 22,653,334,401 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài     | 1,960,649,473  | 1,730,111,266  |

|                    |                               |                              |
|--------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Chi phí vận chuyển | 2,717,616,588                 | 1,588,602,942                |
| Khấu hao TSCĐ      | 803,194,520                   | 190,075,071                  |
| Chi phí khác       | <u>5,632,616,729</u>          | <u>200,793,956</u>           |
|                    | <b><u>105,045,224,285</u></b> | <b><u>97,165,677,395</u></b> |

#### 24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

|                              | 31/03/2019                   | 31/03/2018                   |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nhân viên            | 8,869,905,625                | 6,686,802,026                |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài    | 2,154,283,559                | 1,584,192,038                |
| Khấu hao TSCĐ                | 1,309,857,685                | 1,311,668,709                |
| Phí chuyên gia               |                              | 0                            |
| Dự phòng phải thu nợ khó đòi | 268,314,073                  | 225,533,104                  |
| Chi phí khác                 | <u>2,403,197,310</u>         | <u>2,882,798,681</u>         |
|                              | <b><u>15,005,558,252</u></b> | <b><u>12,690,994,558</u></b> |

Báo cáo tài chính đã được Ban Giám đốc phê duyệt ngày 17 tháng 04 năm 2019.

Người lập



**NGUYỄN MINH HIẾU**

Kế toán trưởng



**ĐẶNG VĂN NHÀN**

Tổng giám đốc




**HUỲNH TẤN NAM**