



SỞ KẾ HOẠCH VÀ ĐẦU TƯ THÀNH PHỐ HÀ NỘI
CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I/2019

1. Bảng cân đối kế toán
2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
3. Lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh tài chính



Hà nội, tháng 4 năm 2019



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI

Mẫu B 01 - DN

ĐỊA CHỈ: CỤM CN HÀ BÌNH PHƯƠNG, VĂN BÌNH, THƯỜNG TÍN, HÀ NỘI

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

MST: 0104089394

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đvt: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31-03-19	31/12/2018
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		229.351.873.953	148.438.672.338
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		43.892.884.725	4.152.462.992
1. Tiền	111		2.892.884.725	4.152.462.992
2. Các khoản tương đương tiền	112		41.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			-
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		132.063.796.161	100.625.419.735
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		111.590.418.301	80.413.198.160
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13.997.974.556	12.238.394.110
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		6.475.403.304	7.973.827.465
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		51.192.116.769	41.044.412.702
1. Hàng tồn kho	141		51.192.116.769	41.044.412.702
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.203.076.298	2.616.376.909
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		639.271.220	1.052.571.831
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.563.805.078	1.563.805.078
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		179.535.332.671	182.143.894.831
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.597.828.208	862.252.228
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.597.828.208	862.252.228
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



II. Tài sản cố định	220		170.625.941.554	173.001.334.452
1. Tài sản cố định hữu hình	221		153.626.574.377	155.889.388.684
- Nguyên giá	222		214.397.353.955	212.798.046.410
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(60.770.779.578)	(56.908.657.726)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		16.999.367.177	17.111.945.768
- Nguyên giá	228		20.260.434.763	20.260.434.763
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.261.067.586)	(3.148.488.995)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		860.180.000	1.423.400.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		860.180.000	1.423.400.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.451.382.909	6.856.908.151
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		6.451.382.909	6.856.908.151
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		408.887.206.624	330.582.567.169
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		179.963.381.136	132.775.784.518
I. Nợ ngắn hạn	310		155.043.372.136	107.859.775.518
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		42.515.958.965	29.330.481.783
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.948.787.163	6.057.465.842
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3.689.084.218	4.032.923.758
4. Phải trả người lao động	314		3.796.269.124	7.702.904.779
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		758.025.538	673.020.222
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		29.000.000	90.500.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		42.545.649.156	1.563.663.683
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		53.929.723.972	57.577.941.451
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		830.874.000	830.874.000
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		24.920.009.000	24.916.009.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			

4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		101.500.000	97.500.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		24.818.509.000	24.818.509.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		228.923.825.488	197.806.782.651
I. Vốn chủ sở hữu	410		228.616.221.416	197.336.759.210
I. Vốn góp của chủ sở hữu	411		121.717.820.000	121.717.820.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		121.717.820.000	121.717.820.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.473.000.000	5.473.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.344.557.000	3.344.557.000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		836.140.000	836.140.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		97.244.704.416	65.965.242.210
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		65.965.242.210	4.820.422.645
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		31.279.462.206	61.144.819.565
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		307.604.072	470.023.441
1. Nguồn kinh phí	431		307.604.072	470.023.441
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		408.887.206.624	330.582.567.169

Hà Nội, ngày 19 tháng 4 năm 2019

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy

Thủ trưởng đơn vị



Lê Nam Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI

Cụm CN Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, Hà Nội

0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

Mẫu B 09 - DN

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

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý I/2019

Đvt: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2019	Quý I/2018
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.25	84.822.203.813	50.404.322.534
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		181.638.724	62.894.184
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		84.640.565.089	50.341.428.350
4	Giá vốn hàng bán	11	V1.27	34.731.755.876	26.703.842.127
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		49.908.809.213	23.637.586.223
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.26	25.727.184	13.760.115
7	Chi phí tài chính	22	V1.28	1.797.924.766	2.245.306.220
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>			<i>1.780.809.571</i>	<i>2.172.694.895</i>
8	Chi phí bán hàng	24		10.663.396.272	5.154.602.797
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6.295.110.083	5.832.152.298
10	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30= 20+ (21-22) - (24+25)}	30		31.178.105.276	10.419.285.023
11	Thu nhập khác	31		104.497.144	55.653.790
12	Chi phí khác	32		3.140.214	21.128.695
13	Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		101.356.930	34.525.095
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		31.279.462.206	10.453.810.118
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.30		2.118.207.479
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V1.30		
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		31.279.462.206	8.335.602.639
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/CP)	70			
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy



Hà Nội, ngày 19 tháng 4 năm 2019

Thủ trưởng đơn vị

Lê Nam Thắng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I/2019

	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối kỳ này năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		58.875.683.911	37.913.025.679
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(33.031.766.474)	(21.300.653.578)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(14.701.324.229)	(7.735.222.635)
4.	Tiền chi trả lãi vay	04		(1.142.240.043)	(1.244.071.818)
5.	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(527.570.751)	(2.658.091.562)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		49.336.179.783	5.213.513.313
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(55.968.431.837)	(7.164.721.041)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.840.530.360	3.023.778.358
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(469.607.545)	(1.207.362.852)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	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	24			
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		17.716.397	13.760.115
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(451.891.148)	(1.193.602.737)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2.	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32			
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		5.868.849.740	12.594.695.900
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(9.517.067.219)	(14.335.330.495)
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.648.217.479)	(1.740.634.595)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(1.259.578.267)	89.541.026
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.152.462.992	2.994.638.010
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1.	2.892.884.725	3.084.179.036

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy



Thủ trưởng đơn vị

Lê Nam Thắng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2019

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 - Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Dược phẩm CPC1 Hà nội (gọi tắt là "Công ty") là Công ty cổ phần thành lập theo Luật Doanh nghiệp. Công ty CP Dược phẩm CPC1 Hà Nội hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0104089394 lần đầu ngày 05/08/2009; đăng ký thay đổi lần 14 ngày 10/11/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 121.717.820.000 đồng (Một trăm hai mươi một tỷ bảy trăm mười bảy triệu tám trăm hai mươi nghìn đồng)

2 - Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất thuốc, cho thuê kho bãi...

3 - Ngành nghề kinh doanh

Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;

Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành;

Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;

Sản xuất bao bì từ plastic; Sản xuất bao bì bằng gỗ; sản xuất giấy nhãn, bì nhãn, bao bì từ giấy và bì;

Quảng cáo; Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng;

Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh;

Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;

Kinh doanh bất động sản; Doanh nghiệp bán buôn thuốc, bán buôn dụng cụ y tế; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh;

Doanh nghiệp bán thuốc; Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh; Cho thuê xe có người lái để vận tải hành khách, hợp đồng chở khách đi thăm quan, du lịch hoặc mục đích khác;

Tư vấn và giúp đỡ kinh doanh hoặc dịch vụ lập kế hoạch, tổ chức, hoạt động hiệu quả, thông tin quản lý; Dịch vụ tư vấn hỗ trợ thành lập doanh nghiệp và quản lý doanh nghiệp;

Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;

Bán lẻ dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;

Bán lẻ kính mắt kính thuốc;

Sản xuất thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán buôn thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán lẻ thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán buôn vacxin, sinh phẩm y tế; Xuất khẩu, nhập khẩu thuốc; Nhập khẩu trang thiết bị y tế; Bán buôn dược liệu, thuốc đông y, thuốc từ dược liệu; Bán buôn chế phẩm diệt khuẩn dùng trong lĩnh vực gia dụng và y tế; Bán buôn nguyên liệu, phụ gia thực phẩm, thức ăn chăn nuôi;

Dịch vụ nhập khẩu ủy thác;

Doanh nghiệp làm dịch vụ bảo quản thuốc, Đại diện thương nhân; Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

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

1 - Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1 - Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2005/QĐ - BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 về việc hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp.

2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

3 - Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán BizForceOne

4 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính.

2 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng được ghi nhận theo Hóa đơn bán hàng xuất cho khách
Khoản người mua trả tiền trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng

Thực hiện theo dõi nợ phải thu chi tiết cho từng khách hàng, cuối tháng lên biên bản đối chiếu công nợ gửi khách hàng ký xác nhận

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Phản ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại thời điểm 31/03/2019, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

4 Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư

Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua, các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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. Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Đối với TSCĐ có sự điều chỉnh nguyên giá thì số khấu hao được tính bằng nguyên giá mới trừ đi số đã khấu hao chia cho thời gian khấu hao còn lại

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn các điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí trả trước, được phân bổ vào các kỳ sản xuất kinh doanh tiếp theo (1 - 3 năm)

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Kế toán TSCĐ được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất của Công ty, gồm:

Loại tài sản cố định**Thời gian khấu hao <năm >**

Nhà cửa vật kiến trúc	05 -50
Máy móc, thiết bị	06 -10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 -10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	06 -10
Tài sản cố định khác	04 - 08
Quyền sử dụng đất	45

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất liên quan đến phần đất tại Khu Công nghiệp Hà Bình Phương, huyện Thường Tín, Hà Nội, nơi đặt nhà máy sản xuất của Công ty.

5 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm các khoản chi phí: Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ; Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

6 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hóa đơn mua hàng của bên bán.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Thực hiện theo dõi nợ phải trả chi tiết cho nhà cung cấp, cuối tháng lên biên bản đối chiếu công nợ gửi nhà cung cấp ký xác nhận

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

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn của Công ty được ghi nhận theo Hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng cơ bản được vốn hóa vào giá trị của tài sản đó

Chi phí đi vay sau giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN (nếu có) và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện.

11 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Ghi nhận Doanh thu hàng bán bị trả lại khi nhận được hóa đơn hàng trả lại, đồng thời hàng đã được nhập lại kho

Khi xác định hàng trả lại đồng thời hủy giao dịch bán với đơn vị khách hàng bày, tiến hành ghi bút toán số âm đối với nợ phải thu, doanh thu bán hàng và thuế giá trị gia tăng đầu ra phải nộp

12 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận trên cơ sở giá thành của từng loại thuốc

13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; chênh lệch tỷ giá hối đoái của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

- 14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Việc xác định Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, việc xác định số thuế sau cùng về Thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

15 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 5% đối với các loại được phẩm thông thường; 10% đối với dịch vụ cho thuê kho và bán thuốc thực phẩm chức năng.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1	- Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2019	31/12/2018
1.1	Tiền mặt	1.097.020.835	1.395.519.550
	Tiền VND	1.097.020.835	1.395.519.550
1.2	Tiền gửi ngân hàng	1.795.863.890	2.756.943.442
	Tiền VND	1.452.114.577	1.402.028.279
	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hà Nội	249.385.946	61.515.948
	Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (VIB)	1.789.981	1.789.981
	Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch I	157.850	157.850
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Bạch Mai-01GV0005	104.542.707	1.231.384.400
	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam chi nhánh Hai Bà Trưng (Techcombank)	4.590.444	5.052.444
	Kho bạc Nhà nước Huyện Thường Tín	101.127.486	101.127.486
	NH TMCP Công thương VN, CN Hoàng Mai	990.520.163	1.000.170
	Tiền USD	343.749.313	1.354.915.163
	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hà Nội	326.218.979	326.218.979
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Bạch Mai-01GV0005	17.530.334	1.028.696.184
	Cộng	2.892.884.725	4.152.462.992
1,3	Các khoản tương đương tiền		
	Tiền gửi có kỳ hạn(VNĐ)	41.000.000.000	-
	Cộng	41.000.000.000	-
2	Phải thu khách hàng	31/03/2019	31/12/2018
2.1	Phải thu khách hàng		
	Trung Tâm Y Tế Huyện Lương Sơn	25.391.500	53.641.500
	Bệnh viện đa khoa quận Lê Chân	70.920.000	49.032.000
	Trung tâm Y tế Huyện Sìn Hồ	223.156.500	52.636.500
	Bệnh viện đa khoa tỉnh Tuyên Quang	141.014.000	1.020.807.850
	Bệnh viện đa khoa Tỉnh Bắc Giang	-	44.362.500
	Bệnh viện đa khoa tỉnh Hòa Bình	1.444.534.250	921.119.000
	Trung tâm Y tế huyện Lạc Thủy	91.495.000	65.245.000
	Trung tâm y tế thị xã Quảng Yên	543.443.501	371.822.500
	Bệnh viện Phụ sản Hải Dương	132.600.000	122.220.000
	Bệnh viện đa khoa Đức Giang	261.962.000	240.962.000
	Trung tâm Y tế thành phố Hòa Bình	47.584.000	47.584.000
	Trung Tâm Y Tế Huyện Yên Thủy	82.756.500	80.026.500
	Trung Tâm Y Tế Huyện Văn Lãng	64.856.500	29.474.000

Trung tâm Y tế huyện Kim Bôi	608.177.000	228.209.000
Bệnh viện huyện Chương Mỹ	125.730.001	535.849.001
Công ty TNHH Khoa học Dinh dưỡng Orgalife	21.780.020	497.199.841
Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Bắc Ninh	39.600.000	26.400.000
Bệnh Viện Nhi Hải Dương	268.532.040	196.201.760
Công ty TNHH Dược phẩm Hoàng Vũ	18.369.223	165.806.350
Công ty CP Dược phẩm Ninh Kiều	308.509.835	473.687.093
Trung tâm Y tế huyện Mường Nhé	34.454.300	1.800.800
Công ty Cổ phần Dược phẩm trung ương CPC1 - Chi nhánh Nghệ An	-	882.000
Công ty cổ phần dược phẩm Trung Ương CPC1 - Chi nhánh Đà Nẵng	40.855.500	28.557.002
Công Ty Cổ Phần Dược Liệu Tùng Anh	1.160.174.515	940.523.619
Công ty TNHH Dược phẩm Bắc Nam	2.832.626.006	2.832.626.006
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1-Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	727.279.820	282.580.159
Công ty TNHH Thương mại Dược phẩm Phương Linh	1.281.744.150	901.825.414
Công Ty TNHH Dược phẩm Tân Thịnh	4.094.298.052	1.502.925.228
Công ty TNHH Dược Phẩm VNP	3.247.555.275	3.037.765.952
Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1	21.987.060	-
Công ty TNHH sản xuất và đầu tư phát triển Thuận Phát	14.314.374.515	9.552.135.112
Bệnh viện Đa khoa Quốc tế Hải Phòng	312.728.000	117.906.500
Bệnh Viện Hùng Vương	117.675.200	117.675.200
Trung tâm y tế huyện Tứ Kỳ	178.518.000	104.156.800
Bệnh Viện An Bình	22.785.000	-
Bệnh viện đa khoa quận Ngô Quyền	49.851.000	16.800.000
Bệnh Viện Quận Thủ Đức	103.310.000	51.858.000
Bệnh Viện Đa Khoa Tỉnh Ninh Bình	582.585.000	356.100.000
Trung Tâm Y Tế Huyện Lạc Sơn	56.947.500	102.306.750
Bệnh Viện Nhi Thái Bình	238.120.840	70.986.560
Bệnh viện Đa khoa huyện Hoằng Hoá	107.770.301	82.956.000
Trung tâm Y tế Huyện Tân Lạc	70.911.750	40.862.000
Bệnh Viện Trẻ Em Hải Phòng	260.476.000	289.880.360
Bệnh viện suối khoáng Mỹ Lâm	107.338.000	70.980.000
Bệnh Viện Nhân Dân 115	-	203.145.600
Bệnh Viện Lao và Phổi Quảng Ninh	1.335.000	-
Bệnh viện đa khoa Hải Dương	213.854.000	106.775.000
Bệnh viện Đa khoa khu vực Cẩm Phả	62.245.000	133.897.500
Bệnh Viện Chấn Thương Chính Hình	84.766.500	84.766.500
Trung tâm Y tế Huyện Mường Tè	4.791.000	-
Bệnh viện Bãi Cháy	369.647.000	258.535.000
Bệnh viện Ung Bướu Đà Nẵng (Nhà Thuốc)	46.183.550	7.645.000
Trung Tâm Y Tế huyện Tiên Yên	73.602.500	42.395.000
Bệnh viện đa khoa Huyện Nga Sơn	136.477.052	-
Công ty TNHH thương mại và sản xuất Đông Âu	118.216.024	151.090.917
Nhà thuốc tư nhân Y Cao	39.953.500	57.292.600
Nhà thuốc bệnh viện đa khoa tỉnh Hà Tĩnh	65.342.150	44.201.050
Bệnh viện Phụ sản Thái Bình	135.282.000	260.915.600
Bệnh viện Sản Nhi Nghệ An	53.667.000	93.750.000
Bệnh viện đa khoa Nông Cống	189.387.000	5.292.000
Công ty TNHH Một thành viên Gon Sa Miền Trung	164.516.418	271.803.684
Bệnh viện đa khoa Phố Nối	218.662.000	106.021.000
Trung Tâm Y Tế Huyện Văn Chấn	1.365.000	6.579.300
Nhà thuốc Bệnh viện sản nhi Quảng Ninh	901.746.001	281.406.500
Trung Tâm Y Tế Huyện Mai Châu	123.419.500	123.419.500
Bệnh Viện Nhi Đồng 2	210.545.949	226.990.704
Bệnh Viện Phục Hồi Chức Năng - Điều Trị Bệnh Nghề Nghiệp	24.750.000	58.800.000
Bệnh viện Thanh Nhàn	1.294.461.250	643.063.600
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương Codupha	3.960.749.096	3.875.691.177

Bệnh Viện Phụ Sản Hà Nội	150.000.000	150.027.600
Nhà thuốc Trung tâm y tế Huyện Bình Giang	50.420.099	47.946.099
Bệnh viện Đa khoa Trung ương Huế	371.011.750	304.035.000
Trung tâm Y tế huyện Hàm Yên	406.755.000	445.167.000
Trung Tâm Y tế Huyện Điện Biên	59.768.450	33.717.600
Bệnh viện đa khoa Sơn Tây	528.587.000	418.547.000
Bệnh Viện Phổi Trung Ương	58.742.004	46.862.004
Trung tâm y tế huyện Thanh Hà	-	173.222.001
Bệnh Viện Đa Khoa Tỉnh Yên Bái	176.035.100	175.552.500
Công ty Cổ phần Dược - Trang Thiết bị Y tế Bình Định (Bidiphar)	831.766.869	841.421.338
Nhà Thuốc Bệnh Viện Nhi Trung Ương	313.372.500	69.016.500
Bệnh viện Đa khoa Nông nghiệp	208.698.501	37.222.501
Bệnh Viện Quân Y 103	134.468.000	198.780.750
Bệnh viện Hữu nghị Việt Đức	603.658.272	480.550.272
BỆNH VIỆN ĐẠI HỌC Y DƯỢC TPHCM	-	101.017.000
Bệnh viện sản nhi Ninh Bình	42.900.000	30.150.000
Bệnh Viện Đa Khoa Thành Phố Vinh	709.286.000	272.419.000
Bệnh Viện Hữu Nghị Đa Khoa Tỉnh Nghệ An	1.159.720.001	873.320.001
Bệnh viện hữu nghị Việt Tiệp	1.681.131.080	1.027.863.400
Bệnh viện Đa khoa tỉnh Thái Bình	756.864.000	563.454.000
Bệnh viện Nhi Thanh Hóa	116.605.500	217.440.500
Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Bagipharm	366.304.050	201.354.300
Bệnh Viện Bình Dân	121.981.039	27.709.500
Bệnh Viện Bạch Mai	374.369.249	309.119.849
Bệnh viện Đa Khoa Hà Đông	452.342.000	46.050.000
Bệnh viện E	609.398.322	463.212.072
Công Ty Cổ Phần Dược Lâm Đồng - LaDoPhar	205.173.800	282.447.832
Trung Tâm Y tế Huyện Hà Quảng	108.405.000	108.405.000
Bệnh viện Phụ Sản Trung Ương	128.430.000	103.750.000
Nhà thuốc số 1 trực thuộc Hệ thống nhà thuốc Bệnh viện Trung ương Quân Đội 108	212.597.738	171.164.750
Trung Tâm Y Tế Huyện Cao Phong	111.904.500	111.904.500
Bệnh Viện Thống Nhất	152.863.200	202.843.200
Công ty TNHH Dược Hưng Phát	65.567.811	95.313.500
Bệnh Viện Đa Khoa Khu Vực Củ Chi	27.048.000	27.573.000
Bệnh Viện Quân Y 105	189.465.000	95.990.000
Bệnh Viện Đa Khoa Tỉnh Hưng Yên	122.044.000	139.398.000
Bệnh viện Đa khoa Huyện Sông Mã	125.910.000	88.110.000
Bệnh viện Đa khoa Huyện Yên Châu	8.400.000	29.800.000
Công ty Cổ phần Dược vật tư y tế Hải Dương	1.611.912.751	1.290.149.217
Bệnh viện Sản Nhi tỉnh Quảng Ninh	378.667.501	84.172.500
Bệnh viện đa khoa huyện Mỹ Đức	144.226.000	129.516.000
Bệnh viện đa khoa huyện đan phượng	17.576.000	73.895.000
Bệnh Viện Nguyễn Trãi	2.943.501	2.943.501
Bệnh viện Sản Nhi Hưng Yên	632.945.000	511.960.000
Bệnh viện đa khoa Quận Hải An	38.332.501	15.859.001
Trung tâm Y tế Huyện Văn Giang	162.865.400	151.278.500
Bệnh viện C Đà Nẵng	72.800.000	50.400.000
Trung tâm Y tế huyện Lâm Bình	289.992.500	140.170.000
Trung tâm y tế huyện Vân Đồn	37.411.000	26.029.000
Bệnh viện Đa khoa Huyện Vũ Thư	34.098.000	34.098.000
Bệnh viện Đa khoa tỉnh Hà Tĩnh	4.410.000	-
Bệnh viện Đa khoa tỉnh Quảng Trị	78.223.750	229.511.250
Trung tâm y tế thành phố Móng Cái	112.121.501	42.364.001
Bệnh Viện đa khoa tỉnh Quảng Ninh	569.732.900	178.292.500
Bệnh Viện Đa Khoa Thường Xuân	25.688.000	6.090.000
Bệnh viện đa khoa huyện Hoài Đức	25.245.000	72.616.500
Bệnh Viện Quân Y 354	121.023.002	103.523.002



Trung tâm y tế thị xã Đông Triều	77.989.001	54.534.000
Bệnh viện đa khoa Hưng Hà	64.024.400	64.024.400
Bệnh viện đa khoa Mê Linh	106.098.750	9.664.000
Bệnh viện Gang Thép	588.430.300	365.573.260
Bệnh viện đa khoa huyện Thạch Thất	134.402.500	60.220.000
Bệnh Viện Đa Khoa Khu Vực Miền Núi Phía Bắc Quảng Nam	392.497.400	296.084.900
Công ty cổ phần dược phẩm và vật tư y tế Lạng Sơn	135.017.250	83.829.750
Nhà thuốc Bệnh viện Đa khoa Trung ương Thái Nguyên	112.049.799	177.458.500
Bệnh Viện Nguyễn Đình Chiểu	-	128.514.000
Bệnh viện Đa khoa Huyện Thủy Nguyên	110.318.200	251.289.160
Bệnh viện đại học Y Hải Phòng	233.870.501	231.662.501
Bệnh viện Nhi Trung Ương	558.600.000	402.423.000
Bệnh viện đa khoa huyện Tiên Lãng	36.750.000	36.750.000
Trung tâm Y tế Huyện Vĩnh Tường	274.320.000	185.850.000
Bệnh viện phổi Hải Dương	287.349.000	279.999.000
Bệnh Viện K	1.044.787.500	611.854.000
Bệnh Viện Gò Vấp	51.866.150	51.262.400
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung Ương Codupha Cần Thơ	2.014.593.856	1.995.549.973
Bệnh Viện Từ Dũ	-	126.000.000
Bệnh viện phổi Nghệ An	659.660.000	56.700.000
Bệnh viện Đa khoa Trung ương Thái Nguyên	489.210.000	481.044.000
Bệnh viện Ung Bướu Hà Nội	846.532.500	634.100.000
Bệnh viện đa khoa Huyện An Lão	142.140.000	35.280.000
TTYT Huyện An Dương	228.135.400	186.582.800
Bệnh Viện Quận Tân Phú	103.578.300	103.578.300
Bệnh viện đa khoa huyện Đô Lương	66.940.000	106.470.000
Bệnh viện đa khoa tỉnh Quảng Ngãi	35.842.500	117.339.000
Bệnh viện Đà Nẵng	154.738.500	68.575.500
Bệnh Viện Phụ Sản Nam Định	30.769.200	31.395.000
Bệnh viện Bắc Thăng Long	103.718.000	103.718.000
Bệnh viện Trung ương Quân Đội 108	85.627.561	131.190.000
Bệnh viện C Thái Nguyên	266.794.500	269.473.750
Bệnh viện đa khoa huyện Nghi Lộc	82.635.000	39.900.000
Bệnh Viện Đa Khoa Đông Anh	112.069.800	111.229.800
Trung Tâm Y tế huyện Tân Yên	25.494.000	51.450.000
Bệnh viện Đa khoa Huyện Vĩnh Bảo	192.781.488	128.809.988
Bệnh viện đa khoa Sóc Sơn	44.184.000	153.030.000
Bệnh viện đa khoa khu vực Ngọc Lặc	259.921.600	45.432.000
Công ty TNHH Tuệ Lâm - Phòng khám đa khoa 153	82.900.750	91.739.250
Bệnh viện đa khoa tỉnh Quảng Nam	486.611.316	251.405.500
Nhà Thuốc Bệnh Viện Việt Nam - Thụy Điền	84.651.571	95.068.750
Bệnh Viện Đại Học Y Thái Bình	20.652.000	170.846.500
Bệnh viện đa khoa Chiêm Hoá	79.724.500	840.000
Bệnh Viện Huyện Cù Chi	336.199.500	242.329.500
Trung tâm y tế Huyện Chi Lăng	83.947.001	19.282.001
Công ty TNHH INQ Pharma	1.463.388.420	902.934.342
Công ty TNHH Phòng khám đa khoa An Bình	17.098.470	42.806.970
Công ty Cổ phần PI Logistics	1.156.209.333	1.830.118.705
Công ty TNHH Dược phẩm Bình Minh	38.636.798	127.103.604
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trang Liên	-	165.531.892
Công ty TNHH Novopharm	-	143.150.486
Công ty Cổ Phần Dược Hà Tĩnh	40.512.675	110.250.000
Bệnh viện Quận 9	196.898.000	189.852.500
Bệnh Viện Đa Khoa Vùng Tây Nguyên	396.664.395	117.900.000
Bệnh viện quân y 175	149.617.500	103.952.500

Nhà thuốc Bệnh viện Bệnh Nhiệt đới	207.360.000	345.600.000
Bệnh Viện Mắt Thành phố Đà Nẵng	40.442.500	126.266.400
Bệnh viện Phụ sản - Nhi Đà Nẵng	268.848.469	189.258.469
Bệnh viện Sản - Nhi tỉnh Quảng Ngãi	332.477.500	216.947.500
Nhà thuốc Bệnh viện Đà Nẵng	71.869.400	192.380.350
Trung tâm Y tế Huyện Quế Sơn	106.392.720	106.392.720
Bệnh viện đa khoa Thanh Oai	11.970.000	129.069.600
Bệnh viện Bãi Cháy- Nhà Thuốc	328.638.402	125.454.002
Bệnh Viện Phụ Sản Hải Phòng	84.688.800	124.717.836
Bệnh viện Kiến An	283.188.001	129.213.500
Trung tâm y tế huyện Kiến Thụy	113.890.000	112.292.000
Bệnh Viện Đa khoa Huyện Thuận Châu	215.782.000	112.724.000
Bệnh viện Đa khoa Huyện Sốp Cộp	191.940.000	191.940.000
Bệnh viện Đại học Y Hà Nội	152.235.000	118.884.250
Bệnh viện Đa khoa Tỉnh Lạng Sơn	356.087.400	376.780.120
Trung tâm Y tế huyện Bình Giang	138.182.400	123.714.400
Trung tâm y tế huyện Gia Lộc	302.370.001	193.945.001
Trung tâm y tế huyện Nam Sách	218.480.000	218.480.000
Bệnh viện đa khoa huyện Phúc Thọ	96.081.250	115.321.250
Bệnh Viện Đa Khoa Thanh Trì	119.726.250	119.726.250
Bệnh Viện đa khoa tỉnh Vĩnh Phúc	125.840.000	359.603.250
Trung Tâm Y tế Huyện Hiệp Hoà	69.653.816	120.774.166
Bệnh viện Hữu Nghị	200.118.251	204.724.501
Bệnh viện đa khoa khu vực Tây Bắc Nghệ An	186.682.000	149.520.000
Trung tâm Y tế huyện Sơn Dương	179.847.900	145.729.400
Bệnh Viện Đa Khoa Tỉnh Cao Bằng	-	359.507.460
Bệnh viện nội tiết Trung Ương	135.234.000	110.484.000
Bệnh viện Nhi Nam Định	236.677.000	118.737.000
Bệnh viện đa khoa huyện Phú Bình	122.398.000	118.898.000
Bệnh viện đa khoa huyện Hương Sơn	382.659.000	256.659.000
Bệnh viện đa khoa Thành phố Hà Tĩnh	25.200.000	105.670.000
Bệnh Viện Lao và Bệnh Phổi	297.752.800	129.742.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Dược phẩm Hoàng Giang	-	158.550.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm và thiết bị y tế Á Châu	108.028.300	108.986.400
Công ty cổ phần Đại Đồng Đường	133.980.000	201.726.000
Công ty Cổ Phần Thương Mại Dược phẩm Hồng Đức	566.636.384	131.718.200
Nhà thuốc bệnh viện Sản Nhi Ninh Bình	225.801.290	127.865.150
Nhà thuốc bệnh viện A Thái Nguyên	145.015.400	106.482.608
Nhà thuốc bệnh viện đa khoa tỉnh Ninh Bình	74.811.244	137.555.456
Nhà thuốc số 2 Bệnh viện Việt Tiệp	90.609.193	102.004.500
Nhà Thuốc Bệnh Viện Đa Khoa Tỉnh Hải Dương	281.100.000	249.219.600
Nhà Thuốc Kim Quy	395.484.523	182.607.721
Nhà thuốc Mường Than	325.064.960	110.422.260
Nhà Thuốc Long Lợi	231.422.400	217.106.360
Nhà thuốc Chúc Quỳnh	270.845.802	111.035.070
Trung tâm y tế Huyện Bắc Sơn	86.771.500	101.789.500
Trung tâm Y tế Huyện Đình Lập	193.432.100	139.228.500
Viện Y Học Biển	161.375.518	193.286.006
Khách hàng khác	28.827.927.356	14.686.906.292
Cộng	111.590.418.301	80.413.198.160

2.2 Khách hàng thanh toán trước tiền hàng

Công ty Cổ phần Dược phẩm Trang Liên	175.500.000	-
Công ty TNHH Novopharm	783.626.397	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm Việt Nga	-	378.665.919
Công ty Cổ phần Nasaco	219.917.360	219.917.360
Công ty cổ phần Dược phẩm Natruepill	-	10.054.080
Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1	2.553.463.645	2.531.152.093
Công ty cổ phần dược phẩm Euphar	878.888.248	1.133.606.540

	Công ty Cổ Phần Dược Phẩm Việt Bô	982.000.391	336.239.839
	Công ty Cổ phần Dược phẩm MED	109.850.000	159.850.000
	Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Thương Mại Quốc Tế Đại Đức Hưng W. H. for Trading Co. Ltd	-	200.000.000
	Công Ty Cổ Phần Dược Lâm Đồng - LaDoPhar	1.032.669.000	1.032.669.000
	Khách hàng khác	42.112.039	-
	Cộng	6.948.787.163	6.057.465.842
3	Phải thu khác	31/03/2019	31/12/2018
	Tạm ứng	415.147.840	168.840.751
4	- Hàng tồn kho	31/03/2019	31/12/2018
	Nguyên liệu, vật liệu	24.419.777.387	19.664.753.285
	Hàng hóa	8.780.786.840	5.387.297.829
	Thành phẩm	17.991.552.542	15.992.361.588
	Cộng	51.192.116.769	41.044.412.702
5	Chi phí trả trước	31/03/2019	31/12/2018
	Chi phí trả trước chờ phân bổ	7.090.654.129	7.909.479.982
6	Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2019	31/12/2018
6.1	Vay ngắn hạn Ngân hàng		
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Bạch Mai	25.852.179.972	29.923.897.451
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai	229.500.000	306.000.000
	Cộng	26.081.679.972	30.229.897.451
6.2	Vay ngắn hạn cổ đông		
	Nguyễn Doãn Liêm	7.845.420.000	7.845.420.000
	Lê Thị Kim Ánh	2.112.974.000	2.112.974.000
	Lê Nam Thắng	4.220.000.000	3.720.000.000
	Nguyễn Huy Du	1.300.000.000	1.300.000.000
	Nguyễn Thanh Bình	10.489.650.000	10.489.650.000
	Phùng Thanh Hương	1.880.000.000	1.880.000.000
	Cộng	27.848.044.000	27.348.044.000
6.3	Vay ngắn hạn khác		
	Công ty Cổ phần Dược phẩm TƯ CPC1	-	-
6.4	Vay dài hạn ngân hàng		
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Bạch Mai	24.357.509.000	24.357.509.000
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai	461.000.000	461.000.000
	Cộng	24.818.509.000	24.818.509.000
7	Phải trả người bán	31/03/2019	31/12/2018
7.1	Phải trả người bán		
	Chi nhánh Công ty TNHH Kiến Vương Tại Bắc Ninh	276.065.001	395.097.503
	Công ty TNHH Brenntag Việt Nam	-	47.987.500
	Công ty TNHH Mosuco Việt Nam	1.540.000.000	1.732.500.000
	Công ty Cổ phần Trần Nguyễn Hà	230.071.000	320.693.340
	Công ty Cổ phần hóa dược quốc tế Hà Nội	621.916.125	528.354.750
	Công Ty TNHH Sản Xuất Bao Bì và Thương Mại Đức Thành	1.687.125.169	1.510.826.141
	Công ty TNHH Dược Phẩm VNP	56.546.000	28.873.000
	Gracure Pharmaceuticals Ltd	3.293.729.000	3.386.649.000
	Công ty Cổ phần Công nghệ Next	144.156.000	144.156.000
	Công ty CP Đầu tư và Phát triển Xây dựng Thăng Long	500.000.000	500.000.000
	Công ty TNHH Dược phẩm Tân Thịnh	1.593.769.800	683.138.700
	Công ty TNHH Kinh doanh xuất nhập khẩu Khôi Nguyên	253.312.500	133.980.000
	Công ty TNHH Sản xuất và đầu tư phát triển Thuận Phát	12.211.799.643	7.710.702.065
	Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1	13.089.072.964	6.286.806.418
	Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng TM & DV Đạt Dững	200.541.000	356.141.500
	Công ty TNHH Novopharm	588.825.000	450.225.000
	Công ty TNHH Nitta Gelatin Việt Nam	-	198.000.000
	Công ty TNHH thương mại và sản xuất Đông Âu	250.742.818	283.246.248
	Organic Herb INC	181.985.771	94.247.271

Công ty TNHH Linh Hưng	150.894.750	235.640.500
Công ty Cổ phần nhựa Nhiệt Đới	99.000.000	43.560.000
Công ty Cổ phần hóa chất Á Châu	79.794.825	80.967.426
Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Việt Á	63.687.810	63.687.810
Công ty TNHH Một thành viên Dược Hoài Phương	-	35.700.000
Công ty Cổ Phần In Hồng Hà	222.489.135	66.946.000
Biofer S.p.A	-	1.506.206.250
Công ty TNHH SX Nhựa TM DV Toàn Thịnh	145.321.440	224.040.960
Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ ánh sáng Châu Á	230.805.500	542.752.000
Công ty TNHH Quốc Tế G&M	100.559.272	147.392.208
Công ty TNHH Hóa Dược Phẩm Hồng Thái	165.327.250	115.678.750
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Gifts Việt Nam	-	161.766.000
Công ty TNHH Xây Dựng – Thương Mại và Dịch Vụ HDS	-	351.911.725
Medilux Laboratories Pvt Ltd	3.394.720	3.394.720
Nhà cung cấp khác	4.535.026.472	959.212.998
Cộng	42.515.958.965	29.330.481.783

7.2

Trả trước cho người bán

Công ty TNHH Công nghệ Legend Bio	-	38.510.000
Công ty Cổ phần Công nghệ tự động hóa và Thang máy Hà Nội	-	77.000.000
Shaanxi Hanjiang Pharmaceutical Group Co.,Ltd	49.479.900	49.629.000
Anatunov Limited	-	101.799.150
Công ty TNHH Công nghệ Filterfine Việt Nam	7.700.000	7.700.000
Shanghai Impact Industries Co., Ltd	11.795.390	34.586.511
Shantou Oriental Technology Co., Ltd	113.597.843	144.013.817
Hunan Jiudian Pharmaceutical Co., Ltd.	265.867.352	-
Wuxi Sunmart Science And Technology Co., Ltd	53.744.915	191.934.415
Rommelag AG	9.215.119.950	9.215.119.950
ANGEL YEAST (HONGKONG) CO.,LIMITED	-	120.331.200
Bloomage Freda Biopharm Co., Ltd	-	105.764.750
Công ty Cổ phần Scooter Việt	111.650.000	127.050.000
Công Ty TNHH Giải Pháp Kỹ Thuật Tân Long	189.333.100	189.333.100
Công ty TNHH Thương Mại và Xây Dựng Công Nghiệp HKC Việt Nam	514.236.640	323.875.920
COSTER (ASIA PACIFIC) PTE.,LTD	-	349.024.060
Công ty Cổ phần Hồng Lam	-	129.200.000
GALEN-N LTD	-	119.988.000
WUHAN GRAND HOYO CO.,LTD	-	142.710.750
Xi'an Sanjiang Bio – engineering Co.,Ltd.	-	146.884.500
Shine Resources LTD	72.898.801	72.898.801
Symbiotica Speciality Ingredients SDN, BHD	-	88.521.000
Hubei Biocause Heilen Pharmaceutical Company ltd	235.712.260	97.493.760
Ningbo Jiangbei Ruijing Medical Equipment Co.,Ltd	68.296.200	85.704.900
Công ty TNHH Cellco Việt Nam	335.500.000	-
Công ty CP du lịch và tiếp thị giao thông vận tải Việt Nam-VIETRAVEL - CN Hà Nội	562.125.000	-
Công ty TNHH Hoa Ý	190.501.575	-
Ennovpha industries (HK), Ltd	419.487.340	-
Heze Teseen New Material Technology Co., LTD	167.256.000	-
Ningbo Zhenhai Amino-Acid Factory	263.368.725	-
Zibo Haiqiao Import & Export Co., LTD.	418.823.891	-
Nhà cung cấp khác	731.479.674	279.320.526
Cộng	13.997.974.556	12.238.394.110

8

Vốn chủ sở hữu

8.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư ngày 31/12/2018	121.717.820.000	5.473.000.000	70.145.939.210	197.336.759.210
Tăng vốn trong năm nay				-
Lợi nhuận sau thuế			31.279.462.206	31.279.462.206
Chia cổ tức				-
Trích lập các quỹ				-
Quỹ dự phòng rủi ro tài chính				-
Quỹ đầu tư phát triển Công ty				-
Giảm khác				-
Số dư ngày 31/03/2019	121.717.820.000	5.473.000.000	101.425.401.416	228.616.221.416
8.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu			31/03/2019	31/12/2018
			VND	VND
Nguyễn Thanh Bình			22.940.000.000	22.940.000.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm TƯ CPC1			20.000.000.000	20.000.000.000
Lê Thị Kim Ánh			18.750.000.000	18.750.000.000
Phùng Thanh Hương			12.480.000.000	12.480.000.000
Lê Nam Thắng			10.100.660.000	10.100.660.000
Cổ đông khác			37.447.160.000	37.447.160.000
Cộng			121.717.820.000	121.717.820.000
8.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			31/03/2019	31/12/2018
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
Vốn góp đầu năm			121.717.820.000	121.717.820.000
Vốn góp tăng trong năm				
Vốn góp giảm trong năm				
Vốn góp cuối năm			121.717.820.000	121.717.820.000
8.4 Cổ phiếu			31/03/2019	31/12/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			12.171.782	12.171.782
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng			12.171.782	12.171.782
- Cổ phiếu phổ thông			12.171.782	12.171.782
- Cổ phiếu ưu đãi			-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại			-	-
- Cổ phiếu phổ thông			-	-
- Cổ phiếu ưu đãi			-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			12.171.782	12.171.782
- Cổ phiếu phổ thông			12.171.782	12.171.782
- Cổ phiếu ưu đãi			-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng				
VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh			Quý I/2019	Quý I/2018
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu bán hàng			82.061.859.649	47.983.827.726
- Doanh thu cung cấp dịch vụ			2.760.344.164	2.420.494.808
Cộng			84.822.203.813	50.404.322.534
2 Giảm giá hàng bán				
Hàng bán trả lại			181.638.724	62.894.184
3 Giá vốn hàng bán				
Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp			34.731.755.876	26.703.842.127
4 Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay			14.632.147	13.760.115
- Lãi chênh lệch tỷ giá			11.095.037	-
Cộng			25.727.184	13.760.115
5 Chi phí Tài chính				

Chi phí lãi vay
Chênh lệch tỷ giá
Cộng

1.780.809.571	2.172.694.895
17.115.195	72.611.325
1.797.924.766	2.245.306.220

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu



Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng



Đặng Thị Thu Thủy

Thủ trưởng đơn vị



Lê Nam Thắng

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền hành	phát	Bản quyền, bằng sáng chế	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	20.260.434.763		-			20.260.434.763
Mua trong năm						-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
Tăng khác						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	20.260.434.763		-			20.260.434.763
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	3.148.488.995		-			3.148.488.995
Khấu hao trong kỳ	112.578.591		-			112.578.591
Tăng khác						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	3.261.067.586		-			3.261.067.586
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	17.111.945.768		-			17.111.945.768
Số dư cuối kỳ	16.999.367.177		-			16.999.367.177

Thuyết minh số liệu và giải trình khác

- Tài sản vô hình là quyền khai thác và sử dụng 30.306,3 m2 đất tại Cụm công nghiệp Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, Hà nội

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy



Lê Nam Thắng