



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG CPC1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30/9/2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính : VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,099,867,604,276	1,194,047,298,734
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17,694,800,124	27,565,489,382
1. Tiền	111		17,694,800,124	27,565,489,382
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		588,265,700,548	528,142,532,880
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		542,315,725,329	501,587,680,940
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35,812,183,326	7,783,986,473
5. Phải thu NỘI BỘ	136			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		13,220,677,574	22,024,055,933
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,082,885,681)	(3,253,190,466)
IV. Hàng tồn kho	140		480,749,499,639	623,316,245,332
1. Hàng tồn kho	141		492,914,266,889	640,435,181,618
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(12,164,767,250)	(17,118,936,286)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,157,603,965	15,023,031,140
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		478,784,816	198,624,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12,596,579,992	14,803,156,233
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		82,239,157	21,250,907
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		164,049,761,502	158,681,342,501
II. Tài sản cố định	220		75,711,745,399	78,482,588,845
1. Tài sản cố định hữu hình	221		47,846,512,599	50,617,356,045
- Nguyên giá	222		174,461,241,566	172,760,057,930
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(126,614,728,967)	(122,142,701,885)
3. Tài sản cố định vô hình	227		27,865,232,800	27,865,232,800
- Nguyên giá	228		30,571,666,000	30,571,666,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,706,433,200)	(2,706,433,200)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		33,298,860,148	23,953,413,000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		33,298,860,148	23,953,413,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn khác	250		25,177,872,461	25,177,872,461
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		25,177,872,461	25,177,872,461
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		29,861,283,494	31,067,468,195
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		29,861,283,494	31,067,468,195
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,263,917,365,778	1,352,728,641,235

NGUỒN VỐN

C – NỢ PHẢI TRẢ	300	1,016,829,304,561	1,096,824,280,110
I. Nợ ngắn hạn	310	1,016,829,304,561	1,096,824,280,110
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	460,434,244,183	506,121,778,075
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	28,774,746,544	50,628,740,391
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1,699,353,361	2,511,767,209
4. Phải trả người lao động	314	16,536,604,516	18,431,718,912
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	653,127,363	4,929,047,204
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-
9. Phải trả NỘI BỘ	319		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	22,469,128,791	19,394,769,913
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	484,428,699,776	492,607,383,377
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1,833,400,027	2,199,075,029
II. Nợ dài hạn	330	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	247,088,061,217	255,904,361,125
I. Vốn chủ sở hữu	410	247,088,061,217	255,904,361,125
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	209,790,000,000	209,790,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	209,790,000,000	209,790,000,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	41111	209,790,000,000	209,790,000,000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	2,444,991,780	2,444,991,780
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	34,853,069,437	43,669,369,345
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	8,479,547,241	9,389,199,306
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	26,373,522,196	34,280,170,039
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1,263,917,365,778	1,352,728,641,235

Người lập biểu



Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Dư



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tại ngày 30/09/2020

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2020		Lũy kế từ 1/1/2020 đến 30/9/2020	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	516,107,089,115	568,285,452,902	1,502,329,828,185	1,686,754,237,655
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		230,000	38,285,246	96,512,000	71,658,960
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		516,106,859,115	568,247,167,656	1,502,233,316,185	1,686,682,578,695
4. Giá vốn hàng bán	11		453,143,923,145	500,088,258,408	1,311,334,122,395	1,496,279,017,145
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		62,962,935,970	68,158,909,248	190,899,193,790	190,403,561,550
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	2,914,214,399	1,815,279,370	9,055,774,903	5,279,461,347
7. Chi phí tài chính	22	26	9,253,588,906	10,904,839,072	34,450,750,725	38,600,266,019
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6,970,453,758	10,411,042,108	23,096,984,033	32,997,045,257
8. Chi phí bán hàng	25	27	32,495,429,801	29,891,580,064	97,668,722,857	93,089,812,780
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	11,522,218,206	16,396,155,640	31,398,177,908	27,202,799,619
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		12,605,913,456	12,781,613,842	36,437,317,203	36,790,144,479
11. Thu nhập khác	31		305,440,739	6,000,000	744,111,429	14,799,065
12. Chi phí khác	32		4,627,955	44,693,384	99,561,084	1,290,349,884
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		300,812,784	(38,693,384)	644,550,345	(1,275,550,819)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	30	12,906,726,240	12,742,920,458	37,081,867,548	35,514,593,660
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,583,095,865	2,551,609,942	7,208,345,352	7,129,107,342
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		10,323,630,375	10,191,310,516	29,873,522,196	28,385,486,318
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		492	486	1,306	1,187
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ninh Thị Thu Hiền

Đặng Thị Dư



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

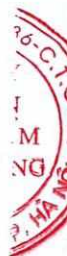
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30/09/2020

Đơn vị tính: .VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		37,081,867,548	35,514,593,660
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ	2		5,237,961,783	4,214,941,486
- Các khoản dự phòng	3		(5,124,473,821)	1,853,268,590
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,192,098,495)	(1,185,499,374)
- Chi phí lãi vay	6		23,096,984,033	32,997,045,257
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		59,100,241,048	73,394,349,619
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(57,746,286,642)	(11,769,723,651)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		147,520,914,729	282,085,612,868
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(71,751,813,071)	(152,554,777,298)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		160,089,184	734,877,701
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(23,117,495,110)	(32,997,728,563)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7,050,000,000)	(3,690,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	500,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5,489,097,106)	(6,202,175,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		41,626,553,032	149,000,935,676
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(11,046,630,784)	(20,229,915,951)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(7,636,398,000)
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		1,192,098,495	1,185,499,374
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9,854,532,289)	(26,680,814,577)



Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Trung Ương CPC1

Mẫu số B03-DN

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

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính)

Tel: (84-4) 3864 0181

Fax: (84-4) 3864 1366

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 của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,090,763,027,792	1,506,177,376,075
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,098,941,711,393)	(1,618,136,156,827)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(33,464,026,400)	(31,398,621,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(41,642,710,001)	(143,357,401,752)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(9,870,689,258)	(21,037,280,653)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	27,565,489,382	57,749,224,752
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	17,694,800,124	36,711,944,099

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Ninh Thị Thu Hiền

Đặng Thị Dư



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

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

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động kinh doanh chính của Công ty là bán buôn và bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

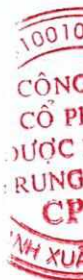
(d) Cấu trúc Công ty

Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 bao gồm Văn phòng Công ty, 1 cơ sở bán buôn và 5 chi nhánh hạch toán phụ thuộc của Công ty

Tên	Thông tin chính
* Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Cơ sở bán buôn số 1	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận Đăng ký địa điểm kinh doanh 00005 ngày 27 tháng 1 năm 2016 với tư cách là một địa điểm kinh doanh của Công ty
* Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận Đăng ký địa điểm kinh doanh 0100108536-008 ngày 28 tháng 11 năm 1998 với tư cách là một chi nhánh của Công ty
* Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Bắc Giang (*)	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận Đăng ký địa điểm kinh doanh 0100108536-012 ngày 28 tháng 06 năm 2002 với tư cách là một chi nhánh của Công ty
* Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Quảng Ninh	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận Đăng ký địa điểm kinh doanh 0100108536-013 ngày 25 tháng 8 năm 2010 với tư cách là một chi nhánh của Công ty
* Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Đà Nẵng	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận Đăng ký địa điểm kinh doanh 0100108536-014 ngày 24 tháng 8 năm 2010 với tư cách là một chi nhánh của Công ty
* Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 - Chi nhánh Nghệ An	Đăng ký tại Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận Đăng ký địa điểm kinh doanh 0100108536-016 ngày 5 tháng 4 năm 2010 với tư cách là một chi nhánh của Công ty

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, Công ty có 355 nhân viên (1/1/2020: 351 nhân viên)

(*) Chi nhánh Bắc Giang của Công ty đang trong quá trình giải thể theo Nghị quyết số 22/2020/NQHĐQT của Hội đồng quản trị ngày 23 tháng 7 năm 2020



2. Cơ sở lập báo cáo tài chính giữa niên độ

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập theo 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 giữa niên độ.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính giữa niên độ, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm từ ngày 1 tháng 1 đến 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này

Những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính năm gần nhất.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng đơn vị tiền tệ khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có giá gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND, được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

(c) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giả định không có khoản dự phòng nào được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá trị thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3538
TY
IẢN
HÀM
ƯƠN
C1
V = TP

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến và các điều chỉnh do xác định lại giá trị tài sản cố định hóa Công ty được Nhà nước phê duyệt. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

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

(g) Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất và quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp. Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất lâu dài nên không thực hiện phân bổ.

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

(i) Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước được thanh toán một lần và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn hợp đồng thuê đất là từ 33 đến 45 năm.

(j) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc

(k) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng của thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.



(l) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính giữa niên độ và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(m) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(iii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(n) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(o) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.



(p) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có các cổ phiếu có tác động suy giảm tiềm năng, do vậy việc trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu suy giảm không áp dụng.

(q) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh duy nhất là bán buôn và bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh và tại một vùng địa lý duy nhất là Việt Nam.

(r) Các bên liên quan

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

4. Tính thời vụ của các hoạt động kinh doanh

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào có tính thời vụ có thể ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

5. Các thay đổi trong ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính hàng năm và báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Không có sự thay đổi trọng yếu nào trong các ước tính kế toán kể từ thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm gần nhất.

6. Các khoản mục bất thường

Công ty không có các khoản mục bất thường có thể ảnh hưởng đến báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

7. Các thay đổi trong cơ cấu của đơn vị

Không có thay đổi trong cơ cấu của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

8. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30-09-2020 VND	01-01-2020 VND
- Tiền mặt	1,538,555,848	4,804,539,373
- Tiền gửi ngân hàng	16,156,244,276	22,760,950,009
Cộng	17,694,800,124	27,565,489,382

9. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30-09-2020 VND	01-01-2020 VND
a) Công ty liên quan		
Công ty cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà nội	51,868,260	
Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương 2	1,459,001,250	
Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	787,500,000	
b) Bên thứ ba		
Bệnh viện Bạch Mai	18,163,838,500	39,119,619,670
Bệnh viện K	15,693,502,274	9,630,207,999
Bệnh viện Chợ Rẫy	41,514,324,442	32,771,959,649
Bệnh Viện Đa Khoa Tỉnh Gia Lai	18,539,289,597	11,510,115,700
Bệnh viện Đa khoa tỉnh Quảng Ninh	7,544,437,510	11,413,584,538
c) Phải thu của khách hàng khác	438,561,963,496	397,142,193,384
	542,315,725,329	501,587,680,940

10. Phải thu ngắn hạn khác

	30-09-2020 VND	01-01-2020 VND
Phải thu hàng nhập khẩu ủy thác	7,581,524,216	16,367,763,699
Thuế nhập khẩu ủy thác chi hộ	2,646,315,145	3,218,521,908
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	866,502,224	901,469,642
Tiền bồi thường từ nhà cung cấp	1,137,886,881	1,137,886,881
Phải thu ngắn hạn khác	988,449,108	398,413,803
	13,220,677,574	22,024,055,933

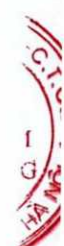
11. Hàng tồn kho

	30-09-2020		01-01-2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Hàng mua đang đi đường	2,470,283,690		26,999,444,656	
- Hàng hóa	490,443,983,199	(12,164,767,250)	613,435,736,962	(17,118,936,286)
	492,914,266,889	(12,164,767,250)	640,435,181,618	(17,118,936,286)

853
 CÔNG TY
 AN
 PHẢI
 ƯON
 CI
 N-TP

12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	125,950,549,396	25,500,278,042	18,147,671,999	3,161,558,493	172,760,057,930
- Tăng khác		1,544,430,000		156,753,636	1,701,183,636
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	125,950,549,396	27,044,708,042	18,147,671,999	3,318,312,129	174,461,241,566
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	83,823,074,504	21,038,103,450	15,611,426,233	1,670,097,698	122,142,701,885
- Khấu hao trong kỳ	2,373,595,679	1,191,596,463	597,093,595	309,741,345	4,472,027,082
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	86,196,670,183	22,229,699,913	16,208,519,828	1,979,839,043	126,614,728,967
Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	42,127,474,892	4,462,174,592	2,536,245,766	1,491,460,795	50,617,356,045
- Tại ngày cuối kỳ	39,753,879,213	4,815,008,129	1,939,152,171	1,338,473,086	47,846,512,599



13. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	27,870,452,800	2,701,213,200	30,571,666,000
Số dư cuối kỳ	27,870,452,800	2,701,213,200	30,571,666,000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	5,220,000	2,701,213,200	2,706,433,200
- Khấu hao trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	5,220,000	2,701,213,200	2,706,433,200
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	27,865,232,800		27,865,232,800
- Tại ngày cuối kỳ	27,865,232,800		27,865,232,800

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30-09-2020 VND	01-01-2020 VND
Kho Tân Tạo - CN Hồ Chí Minh	33,298,860,148	23,953,413,000
	33,298,860,148	23,953,413,000



10

15. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30-09-2020			
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Công ty CP Dược phẩm CPC1 - Hà nội	2,000,000	20,443,659,675	(*)	
Công ty CP Hóa - Dược phẩm MEKOPHAR	60,984	2,790,867,722	(*)	
Công ty CP Dược phẩm Hà Tĩnh	99,825	971,029,662	(*)	
Công ty CP Dược phẩm TV.PHARM	17,600	300,659,375	(*)	
Công ty CP Dược phẩm TU VIDIPHA	18,000	472,871,724	(*)	
Công ty CP Dược và Dịch vụ TM Tuyên Quang	18,000	197,784,303	(*)	
Công ty cổ phần dược phẩm SANOFI-Synthelabo Việt Nam	10	1,000,000	(*)	
		25,177,872,461		

16. Chi phí trả trước

	Ngắn hạn	Dài hạn		Tổng cộng VND
	Chi phí bảo hiểm cháy nổ bắt buộc VND	Chi phí đất trả trước VND	Chi phí sửa chữa TSCĐ VND	
- Số dư đầu kỳ	198,624,000	30,040,218,195	1,027,250,000	31,067,468,195
- Tăng trong kỳ	857,189,000			
- Phân bổ trong kỳ	(577,028,184)	(765,934,701)	(440,250,000)	(1,206,184,701)
Cộng	478,784,816	29,274,283,494	587,000,000	29,861,283,494

0010
 CÔNG
 CỔ P
 ỢC
 LUNG
 CP
 VH XU

Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán tại ngày 30/09/2020

Mẫu số: B09-DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

17. Phải trả người bán

	30-09-2020	01-01-2020
	VND	VND
Công ty liên quan		
Công ty cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà nội	605,089,177	4,370,262,147
Bên thứ ba		
Pharmametics Products A Division of Maxbiocare PTY LTD	66,954,248,598	17,219,568,034
B. Braun Medical Industries Sdn. Bhd. - Malaysia	12,176,335,792	1,376,956,021
Polpharma S.A. Pharmaceutical Works	9,408,292,603	57,163,588,722
Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Otsuka Việt Nam	10,876,474,127	7,900,326,533
Các nhà cung cấp khác	360,413,803,886	418,091,076,618
	460,434,244,183	506,121,778,075

18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01-01-2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/khấu trừ	30-09-2020
	VND	VND	trong kỳ	VND
			VND	
- Thuế giá trị gia tăng	70,827,094	120,346,526,303	(120,380,188,668)	37,164,729
- Thuế xuất nhập khẩu		2,011,371,259	(2,047,769,509)	(36,398,250)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	962,996,311	7,208,345,352	(7,050,000,000)	1,121,341,663
- Thuế thu nhập cá nhân	1,429,100,767	1,005,745,454	(1,939,840,159)	495,006,062
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		2,458,449,076	(2,458,449,076)	
- Các loại thuế khác		11,000,000	(11,000,000)	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	27,592,130	124,820,214	(152,412,344)	
Cộng	2,490,516,302	133,166,257,658	(134,039,659,756)	1,617,114,204

Trong đó:

<i>Thuế phải nộp</i>	<i>2,511,767,209</i>	<i>1,699,353,361</i>
<i>Thuế phải thu</i>	<i>(21,250,907)</i>	<i>(82,239,157)</i>

953
 TY
 IAN
 PHA
 UO
 CI
 N-1

Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán tại ngày 30/09/2020

Mẫu số: B09-DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

19. Phải trả ngắn hạn khác

	30-09-2020 VND	01-01-2020 VND
Kinh phí công đoàn	37,600,000	36,699,745
Phải trả hàng ủy thác	5,889,423,959	9,140,015,919
Cổ tức phải trả	207,104,600	104,731,000
Phải trả ngắn hạn khác	16,335,000,232	10,113,323,249
	22,469,128,791	19,394,769,913

20. Vay ngắn hạn

	01-01-2020 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ		Biến động trong kỳ		30-09-2020 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND	
	492,607,383,377	1,090,763,027,792	(1,098,941,711,393)	484,428,699,776	

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	30-09-2020 VND	01-01-2020 VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội (i)	VND	5.1%- 6.5%	67,539,867,589	5,305,202,435
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (ii)	VND	4.8%- 6.0%	124,472,670,318	177,620,360,132
NH TMCP Hàng Hải Việt Nam - Sở Giao Dịch (VND)	VND	5.8%	24,085,807,130	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm (iv)	VND	5.1%- 6.5%	4,165,052,025	44,958,917,286
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tân Bình (i)	VND	5.1%- 6.5%	167,181,329,992	125,725,643,106
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam-CN Tân Bình	VND	5.1%- 6.5%	29,034,531,922	47,543,072,258
Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Kỹ Thương Việt Nam - Chi Nhánh Đông Đô	VND	4.8%- 6.5%	7,767,840,800	15,324,188,160
Vay cá nhân (iv)	VND	6.6%	60,181,600,000	76,130,000,000

(ii) Khoản vay này được đảm bảo bằng hàng tồn kho (Thuyết minh 12).

(iv) Các khoản vay này không được đảm bảo.

21. **Vốn chủ sở hữu**

	Vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối và các quỹ VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2020	209,790,000,000	2,444,991,780	43,669,369,345	255,904,361,125
Lợi nhuận thuần trong kỳ			29,873,522,196	29,873,522,196
Phân bổ vào các quỹ		-		
Phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi		-	(5,123,422,104)	(5,123,422,104)
Cổ tức			(33,566,400,000)	(33,566,400,000)
Số dư tại ngày 30 tháng 09 năm 2020	209,790,000,000	2,444,991,780	34,853,069,437	247,088,061,217

Tại cuộc họp ngày 29 tháng 05 năm 2020, Đại hội cổ đông của Công ty đã quyết định kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2019: phân phối quỹ khen thưởng phúc lợi 3,5 tỷ VND, khoản cổ tức bằng tiền trị giá 33,566.4 triệu VND tương đương 16% vốn điều lệ tại ngày 31/12/2019

22. **Vốn cổ phần**

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30-09-2020 VND		01-01-2019 VND	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	20,979,000	209,790,000,000	20,979,000	209,790,000,000
Vốn cổ phần đã phát hành và số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	20,979,000	209,790,000,000	20,979,000	209,790,000,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10,000VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty



Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán tại ngày 30/09/2020

Mẫu số: B09-DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

(a) Hàng hóa nhận giữ hộ bên thứ ba

	30-09-2020 VND	01-01-2020 VND
Hàng hóa nhập khẩu ủy thác giữ hộ bên thứ ba	11,412,804,258	44,817,015,037

(b) Ngoại tệ các loại

	30-09-2020		01-01-2020	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	11,419	266,170,341	10,572	245,565,993
EUR	11,228	299,098,124	6,996	185,887,603
		<u>565,268,465</u>		<u>431,453,596</u>

24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
Tổng doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	1,477,462,924,911	1,670,126,500,311
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	24,866,903,274	16,627,737,344
	<u>1,502,329,828,185</u>	<u>1,686,754,237,655</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Hàng bán bị trả lại	(96,512,000)	(71,658,960)
Doanh thu thuần	<u>1,502,233,316,185</u>	<u>1,686,682,578,695</u>

010
 ÔNG
 Ồ P
 ỢC
 JNG
 CP
 H XUA

25. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24,804,495	26,092,541
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,167,294,000	1,159,406,833
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7,440,686,328	3,443,832,720
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	422,990,080	650,129,253
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	9,055,774,903	5,279,461,347

26. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
- Lãi tiền vay	23,096,984,033	32,997,045,257
- Lỗ chênh lệch tỷ giá tỷ giá đã thực hiện	11,353,766,692	5,601,494,234
- Chi phí tài chính khác		1,726,528
Cộng	34,450,750,725	38,600,266,019

27. Chi phí bán hàng

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
Chi phí nhân viên	42,630,164,992	42,872,605,434
Chi phí vật liệu, bao bì	6,405,796,800	3,808,497,178
Chi phí khấu hao TSCĐ	4,472,027,082	4,214,941,486
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34,044,272,547	32,412,653,559
Chi phí bán hàng khác	10,116,461,436	9,781,115,123
Cộng	97,668,722,857	93,089,812,780

28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
Chi phí nhân viên	9,862,445,995	8,435,848,000
Chi phí thuê đất	3,162,853,936	2,794,173,736
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12,722,492,821	12,116,374,921
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	5,650,385,156	3,856,402,962
Cộng	31,398,177,908	27,202,799,619

29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
- Chi phí mua hàng hóa để bán	1,317,739,919,195	1,500,087,514,323
- Chi phí nhân công	52,492,610,987	51,308,453,434
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,237,961,783	4,214,941,486
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	46,766,765,368	44,529,028,480
- Chi phí khác bằng tiền	24,569,562,627	20,240,188,999



30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Lợi nhuận kế toán trước thuế	37,081,867,548	35,514,593,660
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7,208,345,352	7,129,107,342

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	37,081,867,548	35,514,593,660
- Chi phí không được khấu trừ thuế		
'- Thu nhập không bị tính thuế	(1,167,294,000)	(1,159,406,833)
'- Chi phí không được khấu trừ thuế	127,153,214	1,290,347,184
- Thuế TNDN	7,208,345,352	7,129,106,802

(c) Thuế suất áp dụng

Theo quy định của luật thuế thu nhập hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế từ năm 2016.

C.P. IN.



31. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính giữa niên độ, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Giá trị giao dịch cho	
	Từ ngày 01-01-2020 đến ngày 30-09-2020 VND	Từ ngày 01-01-2019 đến ngày 30-09-2019 VND
Các công ty liên quan khác		
Tổng Công ty Dược Việt Nam - Công ty Cổ phần		
Cổ tức công bố và đã trả	21,954,480,000	20,582,325,000
Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1,772,132,461	1,726,036,996
Mua hàng hóa và dịch vụ	11,393,133,036	9,752,008,390
Cổ tức công bố và đã trả	4,800,000,000	4,500,000,000
Cổ tức công bố và đã nhận	1,000,000,000	1,000,000,000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 1 – Pharbaco		
Bán hàng hóa và dịch vụ	624,873,600	189,000,000
Mua hàng hóa và dịch vụ	1,916,453,000	14,734,292,000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 2		
Bán hàng hóa và dịch vụ	2,868,150,000	2,521,425,000
Mua hàng hóa và dịch vụ	3,127,157,802	3,463,237,544
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Codupha		
Bán hàng hóa và dịch vụ	-	1,124,279,692
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	16,800,000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1,312,500,000	339,768,000
Mua hàng hóa và dịch vụ	2,810,775,600	2,772,001,150
Thù lao của Ban Tổng giám đốc, Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát		
Tiền lương và thưởng	2,087,712,898	1,582,144,760

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu



Ninh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Dư



Tổng Giám đốc

Nguyễn Doãn Liêm

