



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### Quý II năm 2015

#### Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý           | Số đầu năm            |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                     | 5                     |
| 100=110+120+130+140+150)                             | 100        |             | 73,999,609,816        | 62,257,261,480        |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>         | <b>110</b> |             | <b>6,061,948,110</b>  | <b>2,426,466,840</b>  |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 6,061,948,110         | 2,426,466,840         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                        | 112        |             | 0                     | 0                     |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                 | <b>120</b> | <b>V.02</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                            | 121        |             | 0                     | 0                     |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh          | 122        |             | 0                     | 0                     |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                   | 123        |             | 0                     | 0                     |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>              | <b>130</b> |             | <b>21,103,825,971</b> | <b>15,262,746,701</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng của khách        | 131        |             | 19,097,477,212        | 14,773,604,910        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                  | 132        |             | 2,345,445,594         | 395,306,254           |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                          | 133        |             | 0                     | 0                     |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây       | 134        |             | 0                     | 0                     |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                      | 135        |             | 0                     | 0                     |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                            | 136        | V.03        | 725,378,118           | 1,058,068,210         |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)             | 137        |             | -1,064,474,953        | -1,064,474,953        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                           | 139        |             | 0                     | 100,242,280           |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                              | <b>140</b> |             | <b>45,905,095,845</b> | <b>43,517,346,138</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                      | 141        | V.04        | 45,905,095,845        | 43,517,346,138        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)                 | 149        |             | 0                     | 0                     |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                      | <b>150</b> |             | <b>928,739,890</b>    | <b>1,050,701,801</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                        | 151        |             | 5,181,818             | 7,356,819             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                           | 152        |             | 740,152,439           | 959,869,482           |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước               | 153        | V.05        | 23,635,703            | 0                     |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ        | 154        |             | 0                     | 0                     |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                             | 155        |             | 159,769,930           | 83,475,500            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+)</b> | <b>200</b> |             | <b>98,318,021,269</b> | <b>89,578,859,205</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                 | <b>210</b> |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                   | 211        |             | 0                     | 0                     |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                   | 212        |             | 0                     | 0                     |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                | 213        |             | 0                     | 0                     |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                           | 214        | V.06        | 0                     | 0                     |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                       | 215        |             | 0                     | 0                     |
| 6. Phải thu dài hạn khác                             | 216        | V.07        | 0                     | 0                     |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                 | 219        |             | 0                     | 0                     |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                 | 219        |             | 0                     | 0                     |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                           | <b>220</b> |             | <b>84,856,721,834</b> | <b>86,841,037,625</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                          | 221        | V.08        | 84,856,721,834        | 86,841,037,625        |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 110,179,277,109       | 108,551,131,654       |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                          | 223        |             | -25,322,555,275       | -21,710,094,029       |



| CHỈ TIÊU  | Mã số        | Thuyết minh        | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|---|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2            | 3                  | 4                      | 5                      |
| 2.Tài sản cố định thuê tài chính                | 224          | V.09               | 0                      | 0                      |
| -Nguyên giá                                     | 225          |                    | 0                      | 0                      |
| -Giá trị hao mòn lũy kế(*)                      | 226          |                    | 0                      | 0                      |
| 3.Tài sản cố định vô hình                       | 227          | V.10               | 0                      | 0                      |
| -Nguyên giá                                     | 228          |                    | 0                      | 0                      |
| -Giá trị hao mòn lũy kế(*)                      | 229          |                    | 0                      | 0                      |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b>   | V.12               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| -Nguyên giá                                     | 231          |                    | 0                      | 0                      |
| -Giá trị hao mòn lũy kế(*)                      | 232          |                    | 0                      | 0                      |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b>   |                    | <b>12,375,500,000</b>  | <b>1,325,500,000</b>   |
| 1.Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn   | 241          |                    | 0                      | 0                      |
| 2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang               | 242          | V.11               | 12,375,500,000         | 1,325,500,000          |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b>   |                    | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1.Đầu tư vào công ty con                        | 251          |                    | 0                      | 0                      |
| 2.Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết       | 252          |                    | 0                      | 0                      |
| 3.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                | 253          | V.13               | 0                      | 0                      |
| 4.Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn             | 254          |                    | 0                      | 0                      |
| 5.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn               | 255          |                    | 0                      | 0                      |
| <b>VI.Tài sản dài hạn khác</b>                  | <b>260</b>   |                    | <b>1,085,799,435</b>   | <b>1,412,321,580</b>   |
| 1.Chi phí trả trước dài hạn                     | 261          | V.14               | 1,085,799,435          | 1,409,321,580          |
| 2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                | 262          | V.21               | 0                      | 0                      |
| 3.Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn   | 263          |                    | 0                      | 0                      |
| 4.Tài sản dài hạn khác                          | 268          |                    | 0                      | 3,000,000              |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>           | <b>270</b>   |                    | <b>172,317,631,085</b> | <b>151,836,120,685</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối quý</b>     | <b>Số đầu năm</b>      |
| <b>C.NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)</b>              | <b>300</b>   |                    | <b>76,480,347,914</b>  | <b>55,557,562,142</b>  |
| <b>I.Nợ ngắn hạn</b>                            | <b>310</b>   |                    | <b>56,961,546,914</b>  | <b>35,238,761,142</b>  |
| 1.Phải trả người bán ngắn hạn                   | 311          |                    | 7,850,944,683          | 10,921,481,472         |
| 2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn             | 312          |                    | 121,163,119            | 156,688,360            |
| 3.Thuế và các khoản phải nộp nhà nước           | 313          | V.16               | 1,763,744,260          | 2,826,392,162          |
| 4.Phải trả người lao động                       | 314          |                    | 630,395,341            | 1,455,294,903          |
| 5.Chi phí phải trả ngắn hạn                     | 315          | V.17               | 11,701,199,245         | 1,826,483,183          |
| 6.Phải trả nội bộ ngắn hạn                      | 316          |                    | 0                      | 0                      |
| 7.Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây d | 317          |                    | 0                      | 0                      |
| 8.Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn             | 318          |                    | 0                      | 0                      |
| 9.Phải trả ngắn hạn khác                        | 319          | V.18               | 1,019,956,579          | 702,595,139            |
| 10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            | 320          |                    | 33,379,499,021         | 17,328,956,845         |
| 11.Dự phòng phải trả ngắn hạn                   | 321          |                    | 0                      | 0                      |
| 12.Quỹ khen thưởng phúc lợi                     | 322          |                    | 494,644,666            | 20,869,078             |
| 13.Quỹ bình ổn giá                              | 323          |                    | 0                      | 0                      |
| 14.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ   | 324          |                    | 0                      | 0                      |
| <b>II.Nợ dài hạn</b>                            | <b>330</b>   |                    | <b>19,518,801,000</b>  | <b>20,318,801,000</b>  |
| 1.Phải trả người bán dài hạn                    | 331          |                    | 0                      | 0                      |
| 2.Người mua trả tiền trước dài hạn              | 332          |                    | 0                      | 0                      |
| 3.Chi phí phải trả dài hạn                      | 333          |                    | 0                      | 0                      |
| 4.Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh             | 334          |                    | 0                      | 0                      |
| 5.Phải trả nội bộ dài hạn                       | 335          | V.19               | 0                      | 0                      |



| CHỈ TIÊU                                    | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| 6.Doanh thu chưa thực hiện dài hạn          | 336        |             | 0                      | 0                      |
| 7.Phải trả dài hạn khác                     | 337        |             | 0                      | 0                      |
| 8.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn          | 338        | V.20        | 19,518,801,000         | 20,318,801,000         |
| 9.Trái phiếu chuyển đổi                     | 339        |             | 0                      | 0                      |
| 10.Cổ phiếu ưu đãi                          | 340        |             | 0                      | 0                      |
| 11.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả          | 341        | V.21        | 0                      | 0                      |
| 12.Dự phòng phải trả dài hạn                | 342        |             | 0                      | 0                      |
| 13.Quỹ phát triển khoa học và công nghệ     | 343        |             | 0                      | 0                      |
| <b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>       | <b>400</b> |             | <b>95,837,283,171</b>  | <b>96,278,558,543</b>  |
| <b>I.Vốn chủ sở hữu</b>                     | <b>410</b> | V.22        | <b>95,837,283,171</b>  | <b>96,278,558,543</b>  |
| 1.Vốn góp của chủ sở hữu                    | 411        |             | 52,500,000,000         | 52,500,000,000         |
| -Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết     | 411a       |             | 0                      | 52,500,000,000         |
| -Cổ phiếu ưu đãi                            | 411b       |             | 0                      | 0                      |
| 2.Thặng dư vốn cổ phần                      | 412        |             | 26,034,627,500         | 26.034,627,500         |
| 3.Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu          | 413        |             | 0                      | 0                      |
| 4.Vốn khác của chủ sở hữu                   | 414        |             | 0                      | 0                      |
| 5.Cổ phiếu quỹ(*)                           | 415        |             | 0                      | 0                      |
| 6.Chênh lệch đánh giá lại tài sản           | 416        |             | 0                      | 0                      |
| 7.Chênh lệch tỷ giá hối đoái                | 417        |             | 0                      | 0                      |
| 8.Quỹ đầu tư phát triển                     | 418        |             | 6,565,686,881          | 5,396,711,756          |
| 9.Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp           | 419        |             | 0                      | 0                      |
| 10.Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu            | 420        |             | 0                      | 0                      |
| 11.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối        | 421        |             | 10,736,968,790         | 12,347,219,287         |
| -LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trư | 421a       |             | 1,492,371,523          | 12,347,219,287         |
| -LNST chưa phân phối kỳ này                 | 421b       |             | 9,244,597,267          | 0                      |
| 12.Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản         | 422        |             | 0                      | 0                      |
| <b>II.Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>        | <b>430</b> |             | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1.Nguồn kinh phí                            | 432        | V23         | 0                      | 0                      |
| 2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ         | 433        |             | 0                      | 0                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>    | <b>440</b> |             | <b>172,317,631,085</b> | <b>151,836,120,685</b> |

Hải Phòng, ngày 18 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



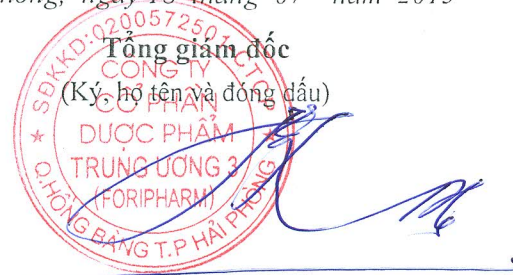
Nguyễn Thị Kim Thu

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Kim Thu

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên và đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
DS. Bùi Xuân Hương

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý II năm 2015

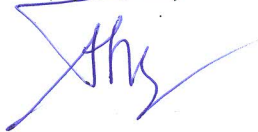
Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thu yết min | Quý 2          |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
|  |       |             | Năm nay        | Năm trước      | Năm nay                            | Năm trước      |
| 1  | 2     | 3           | 3              | 4              | 6                                  | 7              |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                              | 01    |             | 54,911,218,603 | 47,683,638,335 | 106,240,103,062                    | 98,968,039,317 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu  | 03    |             | 21,217,000     | 63,424,000     | 21,217,000                         | 66,592,180     |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)          | 10    |             | 54,890,001,603 | 47,620,214,335 | 106,218,886,062                    | 98,901,447,137 |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11    |             | 30,946,348,455 | 25,411,749,249 | 59,496,418,691                     | 56,206,876,029 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ                       | 20    |             | 23,943,653,148 | 22,208,465,086 | 46,722,467,371                     | 42,694,571,108 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                       | 21    |             | 16,553,670     | 10,129,978     | 49,172,959                         | 19,372,985     |
| 7. Chi phí tài chính   | 22    |             | 1,070,571,813  | 551,217,619    | 1,936,721,602                      | 1,136,607,799  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23    |             | 1,031,161,513  | 510,460,819    | 1,878,681,302                      | 1,053,876,899  |
| 8. Chi phí bán hàng  | 24    |             | 14,659,087,279 | 10,546,250,864 | 24,409,335,375                     | 19,572,950,452 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 25    |             | 5,023,885,418  | 3,498,325,053  | 9,203,092,742                      | 8,081,255,037  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { (30=20+(21-22)-(25+26) } | 30    |             | 3,206,662,308  | 7,622,801,528  | 11,222,490,611                     | 13,923,130,805 |
| 11. Thu nhập khác  | 31    |             | 307,580,750    | 185,983,373    | 708,367,656                        | 345,283,400    |
| 12. Chi phí khác   | 32    |             | 56,071,000     | 10,000,000     | 86,261,000                         | 10,400,000     |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)  | 40    |             | 251,509,750    | 175,983,373    | 622,106,656                        | 334,883,400    |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                       | 50    |             | 3,458,172,058  | 7,798,784,901  | 11,844,597,267                     | 14,258,014,205 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 51    |             | 1,100,000,000  | 770,000,000    | 2,600,000,000                      | 1,320,000,000  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52    |             | 0              |                |                                    |                |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)                              | 60    |             | 2,358,172,058  | 7,028,784,901  | 9,244,597,267                      | 12,938,014,205 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                       | 70    |             |                |                |                                    |                |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                     | 71    |             |                |                |                                    |                |

Lập ngày 18 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu

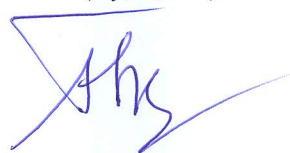
(Ký, họ tên)



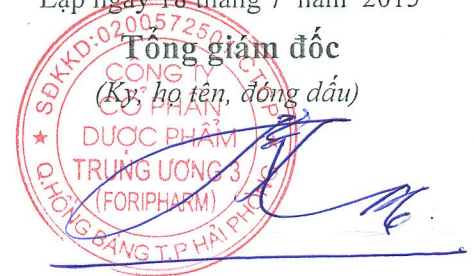
Nguyễn Thị Kim Thu

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Kim Thu



TỔNG GIÁM ĐỐC

DS. Bùi Xuân Hương

Trang 4



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý II Năm 2015

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

ĐVT: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                         |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
|  |           |             | Năm nay                            | Năm trước               |
| 1  | 2         | 3           | 4                                  | 5                       |
| <b>I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>               |           |             |                                    |                         |
| 1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác     | 01        |             | 131,998,579,088                    | 124,615,994,012         |
| 2.Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ          | 02        |             | (71,362,319,877)                   | (88,278,887,507)        |
| 3.Tiền chi trả cho người lao động                              | 03        |             | (11,991,030,818)                   | (9,826,798,637)         |
| 4.Tiền lãi vay đã trả  | 04        |             | (1,852,011,802)                    | (653,623,564)           |
| 5.Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                            | 05        |             | (3,921,328,864)                    | (5,037,228,162)         |
| 6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                        | 06        |             | 2,870,347,359                      | 529,261,729             |
| 7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                       | 07        |             | (24,425,851,768)                   | (16,141,408,272)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>           | <b>20</b> |             | <b>21,316,383,318</b>              | <b>5,207,309,599</b>    |
| <b>II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                  |           |             |                                    |                         |
| 1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác              | 21        |             | (11,223,600,000)                   | (981,665,902)           |
| 2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác       | 22        |             | 38,744                             | 1,888,338,077           |
| 3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác         | 23        |             | 0                                  | 0                       |
| 4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24        |             | 0                                  | 0                       |
| 5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                      | 25        |             | 0                                  | 0                       |
| 6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác              | 26        |             | 0                                  | 0                       |
| 7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia          | 27        |             | 26,446,959                         | 17,062,655              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>               | <b>30</b> |             | <b>(11,197,114,297)</b>            | <b>923,734,830</b>      |
| <b>III.Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>              |           |             |                                    |                         |
| 1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH         | 31        |             | 0                                  | 0                       |
| 2.Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN    | 32        |             | 0                                  | 0                       |
| 3.Tiền thu từ đi vay   | 33        |             | 10,780,000,000                     | 8,503,000,000           |
| 4.Tiền trả nợ gốc vay  | 34        |             | (9,246,981,476)                    | (23,316,315,591)        |
| 5.Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                               | 35        |             | 0                                  | 0                       |
| 6.Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                       | 36        |             | (8,016,806,275)                    | (3,415,754,950)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>            | <b>40</b> |             | <b>(6,483,787,751)</b>             | <b>(18,229,070,541)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)</b>             | <b>50</b> |             | <b>3,635,481,270</b>               | <b>(12,098,026,112)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                         | <b>60</b> |             | <b>2,426,466,840</b>               | <b>18,951,623,984</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ        | 61        |             |                                    |                         |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>          | <b>70</b> | VIII34      | <b>6,061,948,110</b>               | <b>6,853,597,872</b>    |

Ngày 18 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Kim Thu

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Kim Thu

Tổng giám đốc  
(Ký tên, đóng dấu)  
  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trang 3  
DS. Bùi Xuân Hương



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

### Quý II Năm 2015

#### I/ Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

##### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương 3 (gọi tắt là Công ty) tiền thân là Xí nghiệp Dược phẩm TW3 Thuộc Tổng Công ty Dược Việt Nam và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4688/QĐ ngày 01/9/2003 của Bộ trưởng bộ y tế. Công ty hiện nay đang hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0203000632 ngày 01/12/2003. Công ty có 10 lần thay đổi giấy đăng ký kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 10 có số 0200572501 ngày 21/11/2014 thì vốn điều lệ của Công ty là 52.500.000.000 VNĐ( Năm mươi hai tỷ, năm trăm triệu đồng chẵn)

##### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh thuốc và dịch vụ thương mại

##### 3. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất kinh doanh dược phẩm, hóa chất, mỹ phẩm, thực phẩm bổ dưỡng
- Kinh doanh nuôi trồng chế biến dược liệu
- Buôn bán máy móc, thiết bị y tế

Địa chỉ:

Trụ sở chính: của Công ty: Số 16 Số 16 Lê Đại Hành Minh Khai Hồng Bàng Hải phòng

Chi nhánh tại Hà Nội: Số 358 đường Giải phóng - Quận Thanh Xuân - TP Hà Nội

Chi nhánh tại Hồ Chí Minh: số 42/74 Nguyễn Giản Thanh - Quận 10- TP Hồ Chí Minh

Chi nhánh tại Hải Phòng: số 16 Lê Đại Hành phường Minh Khai- Quận Hồng Bàng TP Hải phòng

#### 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 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(VNĐ), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật Kế toán số 03/2003/QH 11 ngày 17/06/2003 và chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01- Chuẩn mực chung

#### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### 1. Cơ sở lập báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được tổng hợp từ báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và 2 chi nhánh Hà Nội và Chi nhánh Hồ Chí Minh( Riêng Chi nhánh tại thành phố Hải phòng do mới thành lập chưa phát sinh các hoạt động kinh doanh, do đó, không có số liệu để tổng hợp trong báo cáo tài chính này). Các giao dịch nội bộ và số dư công nợ nội bộ giữa Văn phòng Công ty với chi nhánh đã được bù trừ khi lập báo cáo tài chính tổng hợp



## **2. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

## **3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:**

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

## **4. Hình thức kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chứng từ

## **IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

### **1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam**

### **2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

### **3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.**

### **4. 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, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VNĐ), 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:

Đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân của các ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản công bố thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính.

### **5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

### **6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

### **7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

*- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

*- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:* Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp giá bình quân gia quyền cuối tháng

*- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:* Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

### **8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư**

- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình: Tài sản cố định 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



Việc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao tài sản cố định thực hiện theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03- Tài sản cố định hữu hình.

Nguyên giá tài sản cố định mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá). Các khoản thuế và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ .

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình 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 được điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của CT bao gồm:

Nhà cửa vật kiến trúc -Thời gian khấu hao từ 10 đến 50 năm. Máy móc thiết bị+Phương tiện vận tải truyền dẫn khấu hao từ 6 đến 10 năm, Thiết bị dụng cụ quản lý khấu hao từ 5 đến 8 năm.

#### **9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

#### **10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại**

#### **11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Công cụ, dụng cụ thuộc tài sản lưu động xuất dùng một lần với giá trị lớn, thời gian sử dụng dài và các chi phí trả trước được phân bổ đều trong 2 năm.

#### **12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:**

#### **13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn

#### **14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Các khoản vay ngắn 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 được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính

#### **15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

#### **16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

#### **17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

#### **18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**

#### **19. 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 lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành bổ sung.

+Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay 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.



## **20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

Doanh thu của công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm thuốc chữa bệnh, mỹ phẩm, thực phẩm chức năng doanh thu bán buôn các sản phẩm thiết bị y tế và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay.

Doanh thu bán hàng hóa sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hóa cho khách hàng, phát hành hóa đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14-"Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Các khoản lãi trả chậm được trình bày trên khoản mục "doanh thu chưa thực hiện", được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi đến hạn thu được khoản tiền lãi này.

## **21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

### **22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ

### **23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Chi phí tài chính ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá, chiết khấu bán hàng.

### **24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp ghi nhận trên cơ sở các chứng từ hợp lệ của các phát sinh, những phát sinh liên quan đến bán hàng quảng cáo tiếp thị được ghi vào chi phí bán hàng,

### **25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế xuất TNDN trong năm hiện hành.

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.

## **26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

### **26.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo hợp đồng và ghi nhận theo Hóa đơn bán hàng xuất cho khách hàng

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

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

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

## **26.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng dở dang được ghi nhận theo giá gốc tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp pháp

## **26.3 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 0% đối với lô hàng xuất khẩu, 5% đối với thuốc chữa bệnh và 10% đối với các mặt hàng khác.

### ***Thuế Thu nhập doanh nghiệp***

Công ty áp dụng mức thuế suất 22% trên lợi nhuận chịu thuế

### ***Thuế khác***

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

## **V. Các chính sách kế toán áp dụng( trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động**



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

(Đơn vị tính: Đồng)

|   | 30/6/2015             | 01/01/2015            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Tiền</b>  |                       |                       |
| - Tiền mặt  | 907,388,346           | 95,335,087            |
| Văn phòng Công ty   | 515,267,688           | 26,039,456            |
| Chi nhánh tại Hà Nội                                      | 387,341,845           | 68,345,568            |
| Chi nhánh tại TP.HCM                                      | 4,778,813             | 950,063               |
| - Tiền gửi ngân hàng                                      | 5,154,559,764         | 2,331,131,753         |
| Ngân hàng TMCP Á Châu-CN Hải Phòng(VND)                   | 3,181,090,337         | 1,093,927,440         |
| Ngân hàng TMCP Á Châu TP. HCM(VND)                        | 1,718,772             | 104,794,840           |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Hồng Bàng(VNE)     | 631,843,830           | 767,081,125           |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam CN Hồng Bàng()        | 0                     | 4,926,522             |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam TP HCM(VND)           | 1,381,602             | 1,802,183             |
| Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam CN Nam Hà Nội(V    | 1,024,340,434         | 51,199,891            |
| Ngân hàng TMCP Á Châu HN(VND)                             | 314,184,789           | 307,399,752           |
| <b>Cộng</b>   | <b>6,061,948,110</b>  | <b>2,426,466,840</b>  |
| <b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>                      |                       |                       |
| <b>3. Phải thu của khách hàng</b>                         | <b>30/6/2015</b>      | <b>01/01/2015</b>     |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn                       |                       |                       |
| - Chi tiết các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở |                       |                       |
| CT TNHH Đại Bắc   | 1,973,332,935         | 1,992,102,263         |
| CT TNHH Đầu tư và phát triển y tế                         | 1,709,233,990         | 2,242,100,310         |
| CT CP DP Hòa Phát   | 320,522,236           | 1,087,105,582         |
| CT TNHH Đầu tư Dược phẩm Minh Đức                         | 1,439,835,173         | 418,207,188           |
| CTCP TM Dược Đông Bắc                                     | 1,921,250,866         | 1,296,665,726         |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác                      |                       |                       |
| CN CT TNHH MTV Trung ương 2 Hà Nội                        | 555,494,285           |                       |
| CTCP Quốc tế Tây Âu                                       | 534,670,500           |                       |
| CTCP Dược và VTYT Hải Dương                               | 283,130,029           | 56,330,400            |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn                        |                       |                       |
| Công ty Fileon  | 971,034,874           | 971,034,874           |
| <b>4. Phải thu khác</b>                                   | <b>30/6/2015</b>      | <b>01/01/2015</b>     |
| - Phải thu tiền thuế TNCN của công nhân viên              |                       | 176,407,314           |
| - Phải thu Kho bạc huyện Gia Lâm                          | 0                     | 28,682,100            |
| - Ký quỹ, ký cược   | 591,948,990           | 705,834,702           |
| - Phải thu khác   | 133,429,128           | 147,144,094           |
| <b>Cộng</b>   | <b>725,378,118</b>    | <b>1,058,068,210</b>  |
| <b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>                         | <b>0</b>              | <b>100,242,280</b>    |
| - Hàng tồn kho  |                       | 100,242,280           |
| <b>6. Nợ xấu</b>  | <b>1,064,474,953</b>  | <b>1,064,474,953</b>  |
| - Phải thu Công ty FILION-UCRAINE(Thời gian quá hạn 5     | 971,034,874           | 971,034,874           |
| <b>7. Hàng tồn kho</b>                                    | <b>30/6/2015</b>      | <b>01/01/2015</b>     |
| - Nguyên liệu, vật liệu                                   | 31,075,962,924        | 28,786,096,317        |
| - Chi phí SX, KD dở dang                                  | 4,328,774,305         | 7,278,015,374         |
| - Thành phẩm  | 8,937,531,402         | 6,075,104,455         |
| - Hàng hóa  | 1,562,827,214         | 1,378,129,992         |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>                          | <b>45,905,095,845</b> | <b>43,517,346,138</b> |
| <b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>                         | <b>12,375,500,000</b> | <b>1,325,500,000</b>  |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn           |                       |                       |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang                                |                       |                       |
| + Công trình: Tại Đà Nẵng                                 | 1,325,500,000         | 1,325,500,000         |
| + Công trình tại Hà Nội                                   | 11,050,000,000        |                       |

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

| Khoản mục                                | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng       |
|--|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>          |                        |                   |                                 |                          |                 |
| Số dư đầu năm                            | 57,245,985,014         | 43,457,546,177    | 5,242,117,677                   | 2,605,482,786            | 108,551,131,654 |
| - Mua trong năm                          |                        |                   | 1,337,236,364                   | 290,909,091              | 1,628,145,455   |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành                |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| - Tăng khác                              |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư        | (...)                  |                   |                                 | (...)                    | 0               |
| - Thanh lý, nhượng bán                   |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| - Giảm khác                              |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| Số dư cuối năm                           | 57,245,985,014         | 43,457,546,177    | 6,579,354,041                   | 2,896,391,877            | 110,179,277,109 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>            |                        |                   |                                 |                          |                 |
| Số dư đầu năm                            | 5,983,278,516          | 12,585,929,758    | 1,773,528,373                   | 1,367,357,382            | 21,710,094,029  |
| - Khấu hao trong năm                     | 994,649,310            | 2,122,942,633     | 369,832,035                     | 125,037,268              | 3,612,461,246   |
| - Tăng khác                              |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư        |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| - Thanh lý, nhượng bán                   |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| - Giảm khác                              |                        |                   |                                 |                          | 0               |
| Số dư cuối năm                           | 6,977,927,826          | 14,708,872,391    | 2,143,360,408                   | 1,492,394,650            | 25,322,555,275  |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b> |                        |                   |                                 |                          |                 |
| - Tại ngày đầu năm                       | 51,262,706,498         | 30,871,616,419    | 3,468,589,304                   | 1,238,125,404            | 86,841,037,625  |
| - Tại ngày cuối năm                      | 50,268,057,188         | 28,748,673,786    | 4,435,993,633                   | 1,403,997,227            | 84,856,721,834  |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**



|                                       |                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>13. Chi phí trả trước</b>          | <b>30/6/2015</b>      | <b>01/01/2015</b>     |
| a) Ngắn hạn                           | 5,181,818             | 7,356,819             |
| - Chi phí trả trước thiết bị dụng     | 5,181,818             | 7,356,819             |
| - Chi phí ngắn hạn khác               |                       |                       |
| b) Dài hạn                            | 1,085,799,435         | 1,412,321,580         |
| - Chi phí trả trước thiết bị dụng     | 1,085,799,435         | 1,409,321,580         |
| - Chi phí dài hạn khác                |                       | 3,000,000             |
|                                       | <b>1,090,981,253</b>  | <b>1,419,678,399</b>  |
| <b>14. Tài sản khác</b>               |                       |                       |
| a) Ngắn hạn                           |                       |                       |
| b) Dài hạn                            |                       |                       |
| <b>15. Vay và nợ thuê tài chính</b>   | <b>30/6/2015</b>      | <b>01/01/2015</b>     |
| a) Vay ngắn hạn                       |                       |                       |
| - Vay Ngân hàng(*)                    |                       |                       |
| Ngân hàng TMCP Công thương VN CN Hồng | 10,749,143,652        | 4,483,601,476         |
| - Vay cá nhân(**)                     |                       |                       |
| Tô Thị Cao Đan                        | 100,000,000           | 100,000,000           |
| Hà Thị Đào                            | 160,000,000           | 160,000,000           |
| Ngô Thị Hồng                          | 125,000,000           | 125,000,000           |
| Tôn Thị Hồng Nhung                    | 200,000,000           | 200,000,000           |
| Nguyễn Ngọc Oanh                      | 500,000,000           | 500,000,000           |
| Lê Thị Kim Phở                        | 450,000,000           | 450,000,000           |
| Nguyễn Thị Sơn                        | 400,000,000           | 400,000,000           |
| Nguyễn Thị Kim Thu                    | 300,000,000           | 300,000,000           |
| Nguyễn Lê Thúy                        | 600,000,000           | 600,000,000           |
| Nguyễn Thị Hải Trà                    | 560,000,000           | 560,000,000           |
| Đinh Thị Tịm                          | 120,000,000           | 120,000,000           |
| Nguyễn Thị Tào(Tần)                   | 100,000,000           | 100,000,000           |
| Phạm Thị Thanh Tùng                   | 850,000,000           | 850,000,000           |
| Nguyễn Thị Tần                        | 50,000,000            | 50,000,000            |
| Nguyễn Hải An                         | 550,000,000           | 550,000,000           |
| Nguyễn Hải Gia Hân                    | 100,000,000           | 100,000,000           |
| Lưu Tuấn Phương                       | 2,000,000,000         | 2,200,000,000         |
| Nguyễn Thị Chính                      | 338,000,000           | 338,000,000           |
| Hà Thị Kim Oanh                       | 100,000,000           | 100,000,000           |
| Tạ Thúy Hồng                          | 200,000,000           | 280,000,000           |
| Trần Thị Nhung                        | 160,000,000           | 160,000,000           |
| Các đối tượng khác                    | 14,667,355,369        | 4,602,355,369         |
|                                       | <b>33,379,499,021</b> | <b>17,328,956,845</b> |
| b) Vay dài hạn                        |                       |                       |
| - Vay Ngân hàng(*)                    |                       |                       |
| Ngân hàng TMCP Công                   | 17,458,801,000        | 18,258,801,000        |
| - Cá nhân                             |                       |                       |
| Nguyễn Đình Đức                       | 1,260,000,000         | 1,260,000,000         |
| Lê Thị Hòa                            | 800,000,000           | 800,000,000           |
| Các đối tượng khác                    |                       |                       |
|                                       | <b>19,518,801,000</b> | <b>20,318,801,000</b> |
| <b>Cộng</b>                           | <b>52,898,300,021</b> | <b>37,647,757,845</b> |

| <i>16. Phải trả người bán</i>                  |                      | 30/6/2015                    | 01/01/2015                      |                      |
|--|----------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn       |                      |                              |                                 |                      |
| CT TNHH SX Bao bì và TM Đức Thành              |                      | 623,106,539                  |                                 |                      |
| CTCP Thương mại dược liệu Sơn Tùng             |                      | 1,365,623,049                | 2,411,692,605                   |                      |
| CT TNHH Giang Hà Anh                           |                      | 393,815,950                  | 578,064,300                     |                      |
| CT TNHH TM DP Hưng Việt                        |                      |                              | 807,288,379                     |                      |
| CT TNHH An Thịnh                               |                      | 303,282,177                  | 412,551,255                     |                      |
| Nam  |                      | 776,490,000                  |                                 |                      |
| CT TNHH Dược Phúc Việt                         |                      | 529,942,791                  |                                 |                      |
| CN CT TNHH MTV DP TW 2                         |                      | 963,690,000                  |                                 |                      |
| Nội  |                      |                              | 238,761,600                     |                      |
| Công ty TNHH FLAVON                            |                      | 708,166,140                  | 377,665,200                     |                      |
| Korea  |                      |                              | 2,949,750,000                   |                      |
| Các đối tượng khác                             |                      | 5,080,057,367                | 3,145,708,133                   |                      |
| <b>Tổng cộng</b>                               |                      | <b>7,850,944,683</b>         | <b>10,921,481,472</b>           |                      |
| <i>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</i> | <b>01/01/2015</b>    | <b>Số phải nộp trong năm</b> | <b>Số đã thực nộp trong năm</b> | <b>30/6/2015</b>     |
| -Thuế GTGT đầu ra                              |                      | 714,734,060                  | 714,734,060                     | 0                    |
| -Thuế GTGT hàng nhập khẩu                      |                      | 844,716,668                  | 844,716,668                     | 0                    |
| -Thuế Thu nhập doanh nghiệp                    | 2,421,328,864        | 2,600,000,000                | 3,921,328,864                   | 1,100,000,000        |
| -Thuế thu nhập cá nhân                         | 245,219,298          | 118,683,491                  | 316,957,660                     | 46,945,129           |
| -Thuế Nhà đất và tiền thuê đất                 | 159,844,000          | 1,068,321,312                | 611,366,181                     | 616,799,131          |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>2,826,392,162</b> | <b>5,346,455,531</b>         | <b>6,409,103,433</b>            | <b>1,763,744,260</b> |
| <i>18. Chi phí phải trả</i>                    |                      |                              | <b>30/6/2015</b>                | <b>01/01/2015</b>    |
| a) Ngắn hạn                                    |                      |                              |                                 |                      |
| -Trích trước dự phòng tiền                     |                      |                              | 11,701,199,245                  | 1,826,483,183        |
| -Trích trước chi phí lãi vay                   |                      |                              |                                 | 1,700,000,000        |
| -Chi phí phải trả khác                         |                      |                              |                                 | 59,136,708           |
| -Trích trước chi phí quảng cáo                 |                      |                              | 11,701,199,245                  | 67,346,475           |
| b) Dài hạn                                     |                      |                              |                                 |                      |
|  |                      |                              | 0                               | 0                    |
| <b>Cộng</b>                                    |                      |                              | <b>11,701,199,245</b>           | <b>1,826,483,183</b> |
| <i>19. Phải trả khác</i>                       |                      |                              | <b>30/6/2015</b>                | <b>01/01/2015</b>    |
| a) Ngắn hạn                                    |                      |                              |                                 |                      |
| -Tài sản thừa chờ giải quyết                   |                      |                              |                                 | 255,465,824          |
| -Kinh phí công đoàn                            |                      |                              | 70,000,000                      | 61,757,790           |
| -Bảo hiểm xã hội                               |                      |                              | 1,780,329                       |                      |
| -Bảo hiểm y tế                                 |                      |                              |                                 |                      |
| -Cổ tức, lợi nhuận phải trả                    |                      |                              | 768,410,250                     | 385,371,525          |
| -Các khoản phải trả, phải nộp                  |                      |                              | 179,766,000                     | 155,000              |
| <b>Cộng</b>                                    |                      |                              | <b>1,019,956,579</b>            | <b>702,750,139</b>   |
| b) Dài hạn                                     |                      |                              |                                 |                      |
| -Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn                  |                      |                              |                                 |                      |
| -Các khoản phải trả, phải nộp khác             |                      |                              |                                 |                      |
| <b>Cộng</b>                                    |                      |                              | <b>1,019,956,579</b>            | <b>702,750,139</b>   |



20. Doanh thu chưa thực hiện

21. Trái phiếu phát hành

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu                  | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu |                      |                            |                     |                         |                   |                     |               |                |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------|----------------|
|                           | Vốn góp của chủ sở hữu             | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái | Vốn khác của chủ sở | Chênh lệch đánh giá lại | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối | Quỹ ĐTPT      | Cộng           |
| A                         | 1                                  | 2                    |                            |                     | 3                       | 4                 | 6                   |               | 9              |
| Số dư đầu năm trước       | 52,500,000,000                     | 26,084,627,500       |                            |                     | 0                       | 0                 | 8,450,407,790       | 4,602,454,726 | 91,637,490,016 |
| -Tăng vốn trong năm trước |                                    |                      |                            |                     |                         |                   |                     |               | 0              |
| - Lãi trong năm trước     |                                    |                      |                            |                     |                         |                   | 11,689,751,259      |               | 11,689,751,259 |
| -Tăng khác                |                                    |                      |                            |                     |                         |                   |                     | 794,257,030   | 794,257,030    |
| -Chia cổ tức              |                                    |                      |                            |                     |                         |                   | (6,125,000,000)     |               | -6,125,000,000 |
| -Trích lập các quỹ        |                                    |                      |                            |                     |                         |                   | (794,257,030)       |               | -794,257,030   |
| - Giảm khác               |                                    | (50,000,000)         |                            |                     |                         |                   | (873,682,732)       |               | (923,682,732)  |
| Số dư đầu năm nay         | 52,500,000,000                     | 26,034,627,500       |                            |                     | 0                       | 0                 | 12,347,219,287      | 5,396,711,756 | 96,278,558,543 |
| -Tăng vốn trong năm nay   |                                    |                      |                            |                     |                         |                   |                     |               | 0              |
| - Lãi trong năm nay       |                                    |                      |                            |                     |                         |                   | 9,244,597,267       | 1,168,975,125 | 10,413,572,392 |
| - Tăng khác               |                                    |                      |                            |                     |                         |                   |                     |               | 0              |
| -Giảm vốn trong năm nay   |                                    |                      |                            |                     |                         |                   |                     |               | 0              |
| -Chia cổ tức              |                                    |                      |                            |                     |                         |                   | (8,400,000,000)     |               | -8,400,000,000 |
| -Trích lập các quỹ        |                                    |                      |                            |                     |                         |                   | (1,168,975,125)     |               | -1,168,975,125 |
| - Giảm khác               |                                    |                      |                            |                     |                         |                   | (1,285,872,639)     |               | -1,285,872,639 |
| Số dư cuối năm nay        | 52,500,000,000                     | 26,034,627,500       |                            |                     | 0                       | 0                 | 10,736,968,790      | 6,565,686,881 | 95,837,283,171 |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu  | 30/6/2015             | 01/01/2015            |
| - Vốn góp của Nhà nước   | 13,499,990,000        | 13,499,990,000        |
| - Vốn góp của các đối tượng khác   | 39,000,010,000        | 39,000,010,000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>52,500,000,000</b> | <b>52,500,000,000</b> |
| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | 30/6/2015             | 01/01/2015            |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu  | 52,500,000,000        | 52,500,000,000        |
| + Vốn góp đầu năm  | 52,500,000,000        | 52,500,000,000        |
| + Vốn góp tăng trong năm   |                       |                       |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia  |                       | 6,125,000,000         |
| d) Cổ phiếu  | 30/6/2015             | 01/01/2015            |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành  | 5,250,000             | 5,250,000             |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng                                       | 5,250,000             | 5,250,000             |
| + Cổ phiếu phổ thông   | 5,250,000             | 5,250,000             |
| + Cổ phiếu phổ thông   |                       |                       |
| + Cổ phiếu ưu đãi  | ...                   | ...                   |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :  | 10,000                | 10,000                |
| đ) Cổ tức  |                       |                       |
| e)- Các quỹ của doanh nghiệp:  |                       |                       |
| - Quỹ đầu tư phát triển  | 6,565,686,881         | 5,396,711,756         |
| -Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp   |                       |                       |
| -Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu   |                       |                       |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>6,565,686,881</b>  | <b>5,396,711,756</b>  |

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế

26. *Chênh lệch đánh giá lại tài sản*

27. *Chênh lệch tỷ giá*

28. *Nguồn kinh phí*

29. *Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán*

30. *Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình*

## VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

|   | <u>6 tháng Năm 2015</u> | <u>6 tháng Năm 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. <i>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i> | 106,240,103,062         | 98,968,039,317          |
| Trong đó:   |                         |                         |
| - Doanh thu bán hàng                                  | 106,240,103,062         | 98,968,039,317          |
| 2. <i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>                | 21,217,000              | 66,592,180              |
| - Hàng bán bị trả lại                                 | 21,217,000              | 66,592,180              |
| 3. <i>Giá vốn hàng bán</i>                            |                         |                         |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán                       | 59,496,418,691          | 56,206,876,029          |
| <b>Cộng</b>   | <b>118,992,837,382</b>  | <b>56,206,876,029</b>   |



|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                    |                       |                       |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                               | 49,172,959            | 19,372,985            |
| <b>Cộng</b>  | <b>49,172,959</b>     | <b>19,372,985</b>     |
| <b>5. Chi phí tài chính</b>                                |                       |                       |
| - Lãi tiền vay   | 1,878,681,302         | 1,053,876,899         |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm             |                       |                       |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                        | 58,040,300            | 82,730,900            |
| - Chi phí tài chính khác                                   |                       |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>1,936,721,602</b>  | <b>1,136,607,799</b>  |
| <b>6. Thu nhập khác</b>                                    |                       |                       |
| - Các khoản khác   | 708,367,656           | 345,283,400           |
| <b>Cộng</b>  |                       |                       |
| <b>7. Chi phí khác</b>                                     |                       |                       |
| - Các khoản khác   | 86,261,000            | 10,400,000            |
| <b>Cộng</b>  |                       |                       |
| <b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b> |                       |                       |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh        |                       |                       |
| Chi phí nhân viên quản lý                                  | 4,556,543,309         | 4,319,251,644         |
| Chi phí vật liệu quản lý                                   | 119,226,158           | 102,693,297           |
| Chi phí công cụ đồ dùng                                    | 565,978,679           | 415,783,686           |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                                      | 573,087,902           | 511,810,541           |
| Thuế, phí, lệ phí  | 1,600,608,001         | 1,482,651,168         |
| Chi phí dự phòng   | 0                     | 40,000,000            |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                                  | 1,644,875,273         | 988,099,825           |
| Chi phí bằng tiền khác                                     | 142,773,420           | 220,964,876           |
| <b>Cộng</b>  | <b>9,203,092,742</b>  | <b>8,081,255,037</b>  |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ           |                       |                       |
| Chi phí nhân viên bán hàng                                 | 3,960,860,769         | 3,629,932,886         |
| Chi phí vật liệu bao bì                                    | 86,657,496            | 195,514,680           |
| Chi phí dụng cụ đồ dùng                                    | 12,587,272            | 14,627,818            |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                                      | 154,788,210           | 31,496,181            |
| Chi phí bảo hành   | 0                     | 8,207,692             |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                                  | 1,575,699,359         | 1,510,748,050         |
| Chi phí bằng tiền khác                                     | 18,618,742,269        | 14,182,423,145        |
| <b>Cộng</b>  | <b>24,409,335,375</b> | <b>19,572,950,452</b> |
| <b>9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>         |                       |                       |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu                            | 50,908,368,567        | 49,401,770,955        |
| - Chi phí nhân công  | 8,517,404,078         | 10,437,252,513        |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định                         | 3,569,526,375         | 824,114,367           |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                                | 3,178,717,991         | 5,165,152,294         |
| - Chi phí khác bằng tiền                                   | 18,761,515,689        | 13,005,362,469        |
| <b>Cộng</b>  | <b>84,935,532,700</b> | <b>78,833,652,598</b> |

**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện   | 2,600,000,000 | 1,320,000,000 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm |               |               |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành   | 2,600,000,000 | 1,320,000,000 |

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

VIII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

**IX- Những thông tin khác**

1. Những khoản nợ tiềm tàng
  2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán
  3. Thông tin về các bên liên quan
- 1.1 Thu nhập Ban giám đốc được hưởng trong năm:  
Lương, thưởng

**Tổng cộng**

0

0

**2. Những thông tin khác**

Lập, ngày 18 tháng 7 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Kim Thu

Nguyễn Thị Kim Thu

**Ghi chú:**

(1) Những chỉ tiêu không có thông tin, số liệu thì không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu.

(2) Chỉ áp dụng cho công ty niêm yết.

(3) Doanh nghiệp được trình bày thêm các thông tin khác xét thấy cần thiết cho người sử dụng báo cáo tài chính.

**Tổng Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*DR. Bùi Xuân Hương*



Số: 01-2015/CV-TGD-DP3  
V/v Giải trình chênh lệch lợi nhuận  
sau thuế quý 2/2015 so với cùng kỳ  
năm trước

Hải Phòng, ngày 18 tháng 7 năm 2015

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước .  
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Trước tiên Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 3 chân thành cảm ơn sự quan tâm hỗ trợ của các quý cơ quan trong thời gian qua.

Căn cứ khoản 3 Điều 10 Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ tài Chính quy định “Tổ chức niêm yết phải thực hiện công bố thông tin về Báo cáo tài chính quý trong thời hạn 20 ngày, kể từ ngày kết thúc quý, trường hợp lợi nhuận sau thuế có biến động 10% trở lên so với cùng kỳ Công ty phải thực hiện giải trình rõ nguyên nhân trong báo cáo tài chính đó”. Thực hiện theo quy định của Bộ Tài chính ngày 18/7/2015 Công ty cổ phần Dược Phẩm Trung ương 3 tiến hành công bố thông tin với nội dung Báo cáo tài chính quý 2/2015 có kết quả như sau:

| Lợi nhuận sau thuế<br>TNDN quý 2/2015 | Lợi nhuận sau thuế<br>TNDN quý 2/2014 | So sánh quý 2/2015 với quý 2/2014 |         |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                       |                                       | Chênh lệch                        | % CL    |
| 2.358.172.058                         | 7.028.784.901                         | -4.670.612.843                    | -66.45% |

Lợi nhuận sau thuế của Công ty quý 2/2015 giảm so với quý 2/2014 là 4,7 tỷ đồng là do các nguyên nhân sau:

1. Doanh thu bán sản phẩm tăng 7.2 tỷ đồng (tương đương tăng 15%)
2. Giá vốn tăng 5.5 tỷ đồng (tương đương tăng 22%)
3. Chi phí tài chính tăng 519 triệu đồng (tương đương tăng 94%) là do chi phí lãi vay tăng
4. Chi phí bán hàng tăng 4.1 tỷ đồng( tương đương tăng 39%) là do chi phí quảng cáo tiếp thị tăng
5. Chi phí quản lý tăng 1.5 tỷ đồng( tương đương tăng 43.5%) là do chi phí tiền lương tăng
6. Chi phí thuế tăng 330 triệu là do nộp thêm phần thuế của quý 1/2015

Các nguyên nhân trên làm cho doanh thu và các chi phí đều tăng nhưng tốc độ tăng của chi phí lớn hơn tốc độ tăng của doanh thu dẫn đến lợi nhuận sau thuế của quý 2/2015 giảm 66.45% so với quý 2/2014 .

Trên đây là các ý kiến giải trình của Công ty về việc biến động lợi nhuận của Báo cáo tài chính quý 2 năm 2015 so với quý 2 năm 2014 đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội(HNX).

Trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, KTTK.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Bùi Xuân Hương**

