

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	8/12/2016 đã điều chỉnh
			VND	VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.262.919.312.152	4.669.936.726.747
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	341.413.329.239	952.810.035.017
Tiền	111		141.913.329.239	144.410.035.017
Các khoản tương đương tiền	112		199.500.000.000	808.400.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	02	215.251.312.461	282.970.312.461
Chứng khoán kinh doanh	121	02a	24.771.312.461	24.770.312.461
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02b	190.480.000.000	258.200.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.226.412.064.704	2.102.666.099.142
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	1.784.003.038.879	1.663.924.369.898
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		43.348.356.831	20.375.717.867
Phải thu ngắn hạn khác	136	04	402.647.873.377	424.600.399.181
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.587.204.383)	(6.234.387.804)
Hàng tồn kho	140	05	1.433.774.355.014	1.295.455.766.752
Hàng tồn kho	141		1.433.774.355.014	1.295.455.766.752
Tài sản ngắn hạn khác	150		46.068.250.734	36.034.513.375
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.608.554.309	2.280.722.607
Thuế GTGT được khấu trừ	152		40.474.886.613	27.609.470.925
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		984.809.812	6.144.319.843
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.892.529.874.594	1.638.080.675.559
Các khoản phải thu dài hạn	210		173.924.128	215.219.328
Phải thu dài hạn khác	216		173.924.128	215.219.328
Tài sản cố định	220		223.242.648.212	266.996.866.500
Tài sản cố định hữu hình	221	07	186.092.002.911	180.288.318.637
- Nguyên giá	222		439.815.180.145	427.284.233.499
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(253.723.177.234)	(246.995.914.862)
Tài sản cố định vô hình	227	08	37.150.645.301	86.708.547.863
- Nguyên giá	228		40.710.140.717	90.175.702.237
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.559.495.416)	(3.467.154.374)
Tài sản dở dang dài hạn	240		137.903.941.121	89.063.757.451
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	06	137.903.941.121	89.063.757.451
Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.393.556.518.998	1.212.791.835.312
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	09	786.563.805.556	664.197.209.855
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	10	614.548.064.531	548.594.625.457
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(7.555.351.089)	-
Tài sản dài hạn khác	260		137.652.842.135	69.012.996.968
Chi phí trả trước dài hạn	261	11	137.652.842.135	69.012.996.968
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		6.155.449.186.746	6.308.017.402.306

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	8/12/2016 đã điều chỉnh
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		3.696.392.665.228	4.043.676.433.480
Nợ ngắn hạn	310		3.642.588.798.011	3.988.526.089.032
Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	1.516.824.978.090	1.549.398.100.132
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		89.821.015.075	75.131.051.902
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	8.943.160.484	168.831.657.934
Phải trả người lao động	314		21.943.575.946	13.072.168.458
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	1.987.084.794	19.635.507.920
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		7.299.846.400	210.261.163
Phải trả ngắn hạn khác	319	15	407.030.379.572	956.115.836.156
Vay ngắn hạn	320	16a	1.589.588.738.898	1.198.563.649.460
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(849.981.248)	7.567.855.907
Nợ dài hạn	330		53.803.867.217	55.150.344.448
Phải trả dài hạn khác	337		158.648.611	205.125.842
Vay dài hạn	338	16b	52.100.000.000	53.400.000.000
Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		1.545.218.606	1.545.218.606
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.459.056.521.518	2.264.340.968.826
Vốn chủ sở hữu	410		2.459.056.521.518	2.264.340.968.826
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	17	2.370.000.000.000	2.370.000.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>2.370.000.000.000</i>	<i>2.370.000.000.000</i>
Vốn khác của chủ sở hữu	414		914.204.491	108.445.585
Cổ phiếu quỹ	415		(280.067.008)	
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(596.850.707.086)	(615.304.204.394)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		2.628.647.599	3.582.196.520
Quỹ đầu tư phát triển	418		135.617.613.666	132.865.899.521
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		357.509.158	299.592.592
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		382.518.336.866	218.915.045.383
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>217.947.591.557</i>	<i>73.013.279.673</i>
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>164.570.745.309</i>	<i>145.901.765.710</i>
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		164.150.983.832	153.873.993.619
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		6.155.449.186.746	6.308.017.402.306

Hà Nội, ngày 31 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Hằng

Trần Anh Tuấn

Hàn Thị Khánh Vinh

Đình Xuân Hán



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý III/2017	Lũy kế từ 8/12/2016 đến 30/9/2017
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1.595.926.425.623	4.983.807.402.465
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	10.305.057.948	26.392.424.980
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	1.585.621.367.675	4.957.414.977.485
Giá vốn hàng bán	11	1.432.618.136.145	4.485.919.765.703
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	153.003.231.530	471.495.211.782
Doanh thu hoạt động tài chính	21	12.383.495.857	42.205.925.921
Chi phí tài chính	22	31.738.760.454	109.592.142.823
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	<i>18.777.261.752</i>	<i>57.401.789.220</i>
Lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	42.104.557.032	136.487.063.488
Chi phí bán hàng	25	82.757.827.985	258.977.377.884
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32.979.735.359	85.271.322.927
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30	60.014.960.621	196.347.357.557
Thu nhập khác	31	640.438.172	8.785.630.286
Chi phí khác	32	589.056.912	2.498.818.083
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	51.381.260	6.286.812.203
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	60.066.341.881	202.634.169.760
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	3.939.705.349	13.596.955.928
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	56.126.636.532	189.037.213.832
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61	51.138.865.512	170.387.062.055
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	4.987.771.020	18.650.151.777
Lãi trên cổ phiếu	70	216	719

Hà Nội, ngày 31 tháng 10 năm 2017

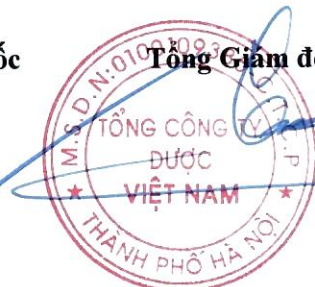
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hằng

Trần Anh Tuấn

Hàn Thị Khánh Vinh

Đình Xuân Hân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý III năm 2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Giai đoạn từ 8/12/2016 đến 30/9/2017
		VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	202.634.169.760
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>		
Khấu hao và phân bổ	02	31.482.245.179
Các khoản dự phòng	03	5.091.078.254
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	6.379.296.995
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(163.264.218.855)
Chi phí lãi vay	06	51.973.220.433
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	134.295.791.766
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(147.906.402.066)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(268.142.048.933)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	5.591.224.580
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	8.258.096.850
Tiền lãi vay đã trả	14	(51.512.355.292)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(11.427.686.892)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	758.489.571.372
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(986.360.854.135)
<i>Trong đó: - Chuyển tiền nộp về Quỹ Hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp</i>		(634.909.623.282)
<i>- Trả lãi cho cổ đông</i>		(9.147.414.648)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(558.714.662.750)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(95.151.649.324)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	3.219.100.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(190.480.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	258.200.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(104.469.534.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	54.272.497.541
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	34.413.964.051
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(39.995.621.732)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý III năm 2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Tiền mua lại CP đã phát hành	32	(272.508.100)
Tiền thu từ đi vay	33	2.917.685.875.399
Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.911.737.870.530)
Tiền trả cổ tức	36	(18.361.918.065)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(12.686.421.296)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(611.396.705.778)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	952.810.035.017
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	341.413.329.239

Hà Nội, ngày 31 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hằng

Kế toán trưởng

Trần Anh Tuấn

Phó Tổng giám đốc

Hàn Thị Khánh Vinh

Tổng Giám đốc



Đinh Xuân Hân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

- Tổng Công ty Dược Việt Nam - CTCP (gọi tắt là "Tổng công ty"), tiền thân là Tổng Công ty Dược Việt Nam được thành lập theo Quyết định số 467B/BYT-QĐ ngày 30/3/1996 của Bộ trưởng Bộ Y tế. Theo Quyết định số 2335/QĐ - BHYT ngày 30/06/2010, Tổng công ty chuyển sang hình thức Công ty TNHH MTV và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100109385 ngày 27/01/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

- Tổng công ty chuyển đổi sang hoạt động theo hình thức Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100109385 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 8/12/2016 với vốn điều lệ là 2.370.000.000.000 đồng.

- Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại: Số 12 Ngô Tất Tố, Phường Văn Miếu, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

- Tổng công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh dược phẩm.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng công ty bao gồm:

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh (trừ các loại mỹ phẩm có hại cho sức khỏe con người);
- Sản xuất thuốc, hóa dược, dược liệu;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác: dịch vụ bảo quản thuốc, xuất khẩu, nhập khẩu thuốc, xuất nhập khẩu các mặt hàng Tổng Công ty kinh doanh; dịch vụ kiểm nghiệm thuốc, mỹ phẩm, thực phẩm chức năng;
- Sản xuất thực phẩm khác: thực phẩm chức năng, phụ gia thực phẩm, chất diệt khuẩn, khử trùng cho người;
- Bán buôn, chuyên doanh khác: kinh doanh hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh;
- Bán lẻ thuốc và dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty là 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/9/2017 và ngày 8/12/2016, Tổng công ty có 4 công ty con như sau:

	Địa chỉ	% sở hữu	% quyền biểu quyết
Công ty cổ phần dược phẩm Trung ương CPC1	Hà Nội	65,41%	65,41%
Công ty cổ phần dược phẩm Trung ương Codupha	TP.Hồ Chí Minh	66,35%	66,35%
Công ty cổ phần dược Trung ương 3	Đà Nẵng	65,00%	65,00%
Công ty TNHH Dược phẩm Codupha Lào	Viêng Chăn - Lào	62,17%	93,70%

Tại ngày 30/9/2017 Tổng công ty và các công ty con có 8 công ty liên kết (8/12/2016 có 10 công ty liên kết): chi tiết tại thuyết minh số 09

Thông tin về các công ty khác của Tổng Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 10.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Riêng kỳ kế toán năm 2017 bắt đầu từ ngày 8/12/2016 và kết thúc vào ngày 31/12/2017
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1 Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

2.2 Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Tổng Công ty tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Tiền mặt	11.521.771.183	10.215.664.972
Tiền gửi ngân hàng	130.391.558.056	134.194.370.045
Các khoản tương đương tiền	199.500.000.000	808.400.000.000
Cộng	341.413.329.239	952.810.035.017

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

2a. Chứng khoán kinh doanh

Tên công ty	Số lượng CP	Tại ngày 30/9/2017 và 8/12/2016		Dự phòng VND
		Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	
Công ty CPDP CPC1 Hà Nội	2.000.000	20.443.659.675	(*)	-
Công ty CP Hóa - DP Mekophar	50.820	2.384.307.722	(*)	-
Công ty CP dược Hà Tĩnh	75.000	971.029.662	(*)	-
Công ty CP dược phẩm TVPharm	16.000	300.659.375	(*)	-
Công ty CP DPTW Vidípha	18.000	472.871.724	(*)	-
Công ty CP dược và DVTM Tuyên Quang	18.000	197.784.303	(*)	-
Công ty CP Dược phẩm Sanofi-Synthelabo	10	1.000.000	(*)	-
		24.771.312.461	(*)	-

(*) Tổng công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này bởi vì các khoản đầu tư vào các đơn vị chưa đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán nên không có giá giao dịch niêm yết trên thị trường.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2017

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	190.480.000.000	258.200.000.000
Cộng	190.480.000.000	258.200.000.000

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Bệnh viện K	12.723.747.553	21.683.096.199
Bệnh viện Bạch Mai	73.369.145.411	59.470.377.275
Bệnh viện Hữu nghị Việt Tiệp Hải Phòng	40.015.218.691	26.410.142.191
Bệnh viện Chợ Rẫy	44.461.262.636	55.737.227.531
Bệnh viện TW Huế	39.311.561.677	29.627.461.578
Công ty CPDP Hiệp Bách Niên	32.116.595.531	33.783.208.237
Công ty TNHH dược phẩm Huy Cường	28.118.396.389	36.094.517.499
Công ty TNHH thương mại dược Thuận Gia	28.268.507.365	18.259.483.372
Công ty CPDP CPC1 Hà Nội	17.295.835.304	21.528.137.990
Bệnh viện Tim Hà Nội	24.890.417.172	25.907.917.217
Khách hàng khác	1.443.432.351.150	1.335.422.800.809
Cộng	1.784.003.038.879	1.663.924.369.898

04. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Vốn góp vào hợp tác kinh doanh	50.000.000.000	140.000.000.000
Phải thu lợi nhuận hợp đồng hợp tác kinh doanh	7.457.200.000	16.514.286.754
Phải thu về cổ tức	33.603.791.164	-
Phải thu lãi tiền gửi	2.154.361.388	6.742.228.889
Phải thu các khoản tạm ứng	4.150.781.505	3.738.623.242
Phải thu về cổ phần hóa	-	21.302.733.635
Tiền hàng ủy thác nhập khẩu	240.781.542.911	157.043.067.246
Ký cược ký quỹ	12.557.659.248	12.133.312.535
Phải thu khác	51.942.537.161	67.126.146.880
Cộng	402.647.873.377	424.600.399.181

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

05. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số 8/12/2016 đã điều chỉnh	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	4.709.206.824	-	9.694.211.488	-
Nguyên liệu, vật liệu	45.028.651.441	-	44.366.210.675	-
Công cụ, dụng cụ	194.318.932	-	208.544.544	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	12.290.322.722	-	12.547.208.104	-
Thành phẩm	4.850.058.568	-	19.856.095.800	-
Hàng hóa	1.366.701.796.527	-	1.208.783.496.141	-
Cộng	1.433.774.355.014	-	1.295.455.766.752	-

06. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỠ DANG

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Công trình văn phòng tại số 87 Nguyễn Văn Trỗi, Hà Nội	3.551.912.085	16.975.963.247
Dự án công trình tòa nhà văn phòng Tổng Công ty Dược Việt Nam tại 178 Điện Biên Phủ, TP. Hồ Chí Minh	975.342.242	975.342.242
Dự án cải tạo trụ sở làm việc Tổng Công ty tại số 12 Ngô Tất Tố, Hà Nội	10.248.494.704	7.293.460.177
Giá trị lợi ích nhận được từ Dự án 60B Nguyễn Huy Tưởng	60.184.039.971	60.170.709.971
Dự án sửa chữa kho Lê Minh Xuân	60.164.817.480	589.600.000
Các dự án công trình khác	2.779.334.639	3.058.681.814
Cộng	137.903.941.121	89.063.757.451

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

07. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	Tài sản khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư 8/12/2016 đã điều chỉnh	262.254.398.634	96.449.150.644	51.126.226.902	6.328.585.494	11.125.871.825	427.284.233.499
Tăng trong kỳ	23.951.765.064	5.086.249.733	3.183.915.881	11.103.369.581	1.783.296.000	45.108.596.259
Giảm trong kỳ	(32.577.649.613)					(32.577.649.613)
Số dư cuối kỳ	253.628.514.085	101.535.400.377	54.310.142.783	17.431.955.075	12.909.167.825	439.815.180.145
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư 8/12/2016 đã điều chỉnh	150.394.595.472	49.514.435.121	34.774.870.368	4.611.923.525	7.700.090.376	246.995.914.862
Khấu hao trong kỳ	12.478.061.896	4.274.474.268	2.570.358.477	594.309.378	1.387.444.576	21.304.648.595
Giảm trong kỳ	(14.577.386.223)					(14.577.386.223)
Số dư cuối kỳ	148.295.271.145	53.788.909.389	37.345.228.845	5.206.232.903	9.087.534.952	253.723.177.234
Giá trị còn lại						
Số dư 8/12/2016 đã điều chỉnh	111.859.803.162	46.934.715.523	16.351.356.534	1.716.661.969	3.425.781.449	180.288.318.637
Số dư cuối kỳ	105.333.242.940	47.746.490.988	16.964.913.938	12.225.722.172	3.821.632.873	186.092.002.911

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

08. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tài sản khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư 8/12/2016 đã điều chỉnh	86.313.494.414	1.160.994.623	2.701.213.200	90.175.702.237
Tăng trong kỳ	300.963.300			300.963.300
Giảm trong kỳ	(49.596.524.820)	(170.000.000)		(49.766.524.820)
Số dư cuối kỳ	37.017.932.894	990.994.623	2.701.213.200	40.710.140.717
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư 8/12/2016 đã điều chỉnh	4.785.000	761.156.174	2.701.213.200	3.467.154.374
Khấu hao trong kỳ	262.341.042			262.341.042
Thanh lý, nhượng bán		(170.000.000)		(170.000.000)
Số dư cuối kỳ	267.126.042	591.156.174	2.701.213.200	3.559.495.416
Giá trị còn lại				
Số dư 8/12/2016 đã điều chỉnh	86.308.709.414	399.838.449	-	86.708.547.863
Số dư cuối kỳ	36.750.806.852	399.838.449	-	37.150.645.301

3/2
ÔNG
ĐC
NA
PHỔ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2017

09. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Tên công ty	Số cuối kỳ				Số 8/12/2016 đã điều chỉnh			
	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Giá trị hợp lý VND	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty CP Dược phẩm Trung ương 3	24,82%	24,82%	37.659.796.086	100.912.380.400	24,82%	24,82%	31.458.180.034	47.924.943.200
Công ty CP Dược phẩm Imexpharm	22,87%	22,87%	297.046.237.748	619.318.917.000	23,75%	23,75%	183.519.110.159	391.843.479.000
Công ty CP Xuất nhập khẩu Y tế VN	42,38%	42,38%	16.988.909.707	(*)	43,65%	43,65%	16.000.712.098	(*)
Công ty CP dược phẩm TW1-Pharbaco					31,67%	31,67%	66.005.458.179	(*)
Công ty CP Dược phẩm Sanofi-Synthelabo	29,99%	29,99%	275.935.072.978	(*)	29,99%	29,99%	219.244.313.939	(*)
Công ty CP Dược Danapha	29,86%	29,86%	107.071.662.591	(*)	29,86%	29,86%	85.294.017.315	(*)
Công ty CP Dược phẩm Trung ương 25	28,43%	28,43%	44.024.744.484	(*)	28,43%	28,43%	42.555.992.793	(*)
Công ty CP dược phẩm Trung ương 2					27,13%	27,13%	12.386.781.426	(*)
Công ty CP Dược Danapha-Nanosome	25,00%	25,00%	4.316.973.298	(*)	25,00%	25,00%	4.212.235.248	(*)
Công ty TNHH Y tế Alfresa Codupha Việt Nam	19,91%	30,00%	3.520.408.664	(*)	19,91%	30,00%	3.520.408.664	(*)
Cộng			<u>786.563.805.556</u>	<u>(*)</u>			<u>664.197.209.855</u>	<u>(*)</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2017

10. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

Tên công ty	Số cuối kỳ				Số 8/12/2016 đã điều chỉnh			
	% sở hữu và quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	% sở hữu và quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
		VND	VND	VND		VND	VND	VND
Công ty CP Y Dược Phẩm Vimedimex	10,23%	48.974.823.000	(5.529.415.500)	43.445.407.500	13,23%	48.974.823.000	-	48.974.823.000
Công ty CP Dược phẩm OPC	14,08%	139.177.606.438	-	197.014.545.000	14,08%	142.506.000.000	-	142.506.000.000
Công ty CP Hoá - Dược phẩm Mekophar	18,17%	169.253.901.942	-	(*)	18,17%	173.539.167.663	-	(*)
Công ty CP Dược liệu Trung Ương 2	16,84%	37.651.093.375	-	(*)	17,68%	39.534.534.471	-	(*)
Công ty CP Dược Trung Ương Medipharco-Tenamyd	15,01%	9.231.455.589	(2.025.935.589)	7.205.520.000	15,01%	9.862.555.500	-	(*)
Công ty CP Bao bì Dược	15,00%	12.042.810.970	-	(*)	15,00%	12.042.810.970	-	(*)
Công ty CP Dược phẩm Vidipha	14,29%	47.925.759.865	-	66.658.636.000	14,29%	51.338.121.640	-	(*)
Công ty CP Dược TW Mediplantex	11,37%	11.611.996.106	-	-	11,37%	12.945.633.092	-	(*)
Công ty CP Hoá Dược Việt Nam	9,26%	4.763.803.820	-	(*)	9,26%	4.950.656.872	-	(*)
Công ty CP Dược phẩm Yên Bái	5,73%	3.466.940.866	-	(*)	5,73%	3.479.101.866	-	(*)
Công ty CP Y Dược Phẩm Việt Nam	10,52%	19.808.598.673	-	(*)	10,52%	19.948.735.660	-	(*)
Công ty CP dược phẩm TW1-Pharbaco	14,25%	69.305.080.876	-	(*)	-	-	-	(*)
Công ty CP dược phẩm TW2	6,78%	11.861.708.288	-	15.058.815.000	-	-	-	(*)
Công ty CP phát triển đô thị Đông Dương	5,86%	29.000.000.000	-	(*)	5,86%	29.000.000.000	-	(*)
Các khoản đầu tư khác		472.484.723	-	(*)		472.484.723	-	(*)
Cộng		614.548.064.531	(7.555.351.089)	329.382.923.500		548.594.625.457	-	(*)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

(*) Tổng công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này bởi vì các khoản đầu tư vào các đơn vị chưa đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán nên không có giá giao dịch niêm yết trên thị trường.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Lợi thế kinh doanh	48.139.509.946	56.855.877.391
Chi phí thuê đất, thuê văn phòng trả trước	83.005.184.623	4.108.425.994
Công cụ dụng cụ	1.660.269.693	6.378.472.326
Chi phí trả trước khác	4.847.877.873	1.670.221.257
Cộng	137.652.842.135	69.012.996.968

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Hyphens Pharma Pte.Ltd	112.961.690.536	26.981.035.567
JW Pharmaceutical Corporation	76.801.839.689	79.249.045.980
APC Pharmaceutical and Chemical Limited	43.939.851.323	59.804.829.443
Công ty CP Otsuka OPV	47.130.643.661	31.154.903.469
Công ty TNHH B.Braun Việt Nam	45.501.260.592	37.795.591.883
EVER Neuro Pharma GmbH	29.311.620.540	44.859.956.175
Bosch Pharmaceuticals (PVT) Ltd	29.089.942.914	36.878.633.869
Các nhà cung cấp khác	1.132.088.128.835	1.232.674.103.746
Cộng	1.516.824.978.090	1.549.398.100.132

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Thuế GTGT	4.781.926.720	4.824.433.723
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.144.117.986	4.281.190.706
Thuế thu nhập cá nhân	513.139.622	1.091.773.123
Tiền thuê đất	465.145.308	839.877.614
Thuế và các khoản phải nộp khác	38.830.848	157.794.382.768
Cộng	8.943.160.484	168.831.657.934

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Chi phí lãi phải trả cổ đông	1.171.627.452	10.452.055.606
Chi phí lãi vay	60.923.189	38.935.736
Chi phí XD CB		7.002.321.819
Chi phí phải trả khác	754.534.153	2.142.194.759
Cộng	1.987.084.794	19.635.507.920

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
	VND	VND
Hỗ trợ di dời nhận được	90.900.000.000	40.000.000.000
Phải trả hàng ủy thác	232.719.411.967	179.974.928.870
Phải trả về cổ phần hóa	-	634.909.623.282
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.726.980.058	12.503.430.869
Phải trả khác	168.583.987.547	88.727.853.135
Cộng	407.030.379.572	956.115.836.156

16. CÁC KHOẢN VAY

16a. Vay ngắn hạn

	Loại tiền	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã điều chỉnh
		VND	VND
Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	VND	216.033.232.185	218.572.796.172
Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh TP. Hà Nội	VND	288.783.046.072	96.507.909.634
Ngân hàng MB	VND	210.984.143.810	144.419.295.245
Ngân hàng MB - Chi nhánh Sài Gòn	VND	236.206.687.960	159.138.903.971
Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh Tân Bình	VND	151.166.135.976	76.839.249.275
Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh Thanh Xuân	VND	63.661.246.551	61.850.202.447
Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh Chương Dương	VND	51.832.068.903	49.054.104.251
Ngân hàng MB - Sở giao dịch 1	VND	46.536.947.262	43.822.407.913
Ngân hàng Agribank - Chi nhánh Chợ Lớn	VND	59.888.115.315	15.136.337.122
Ngân hàng Vietcombank - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	VND		40.910.827.328
Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Hoàn Kiếm	VND	23.229.410.003	36.517.215.720
Ngân hàng Agribank - Chi nhánh Chợ Lớn	USD	17.783.667.704	35.446.440.386
Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Hàm Nghi	VND		26.318.298.245
Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Sài Gòn	VND		49.328.977.292
Các khoản vay khác	VND	161.890.240.439	69.117.458.215
Vay cá nhân	VND	61.593.796.718	75.583.226.244
		1.589.588.738.898	1.198.563.649.460

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

16b. Vay dài hạn

	Loại tiền	Số cuối kỳ	Số 8/12/2016 đã
		VND	điều chỉnh VND
Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	VND	23.100.000.000	24.400.000.000
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Hoa Lâm	VND	29.000.000.000	29.000.000.000
		52.100.000.000	53.400.000.000

Handwritten signatures and stamps on the right margin.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác của CSH	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích của cổ đồng không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư 8/12/2016 đã điều chỉnh	2.370.000.000.000	108.445.585	-	(615.304.204.394)	3.582.196.520	132.865.899.521	299.592.592	218.915.045.383	153.873.993.619	2.264.340.968.826
Lợi nhuận thuần trong kỳ								170.387.062.055	18.650.151.777	189.037.213.832
Phân bổ vào các quỹ						6.735.062.862	2.356.063.111	(9.091.125.973)		-
Phân bổ vào quỹ KTPL								(1.221.536.807)	(642.097.146)	(1.863.633.953)
Cổ tức									(10.650.940.000)	(10.650.940.000)
Biến động cổ phiếu quỹ									(144.712.992)	(144.712.992)
Biến động khác		805.758.906	(280.067.008)	18.453.497.308	(953.548.921)	(3.983.348.717)	(2.298.146.545)	3.528.892.208	3.064.588.574	18.337.625.805
Số dư cuối kỳ	2.370.000.000.000	914.204.491	(280.067.008)	(596.850.707.086)	2.628.647.599	135.617.613.666	357.509.158	382.518.336.866	164.150.983.832	2.459.056.521.518

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

18. VỐN CỔ PHẦN

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số tại ngày 8/12/2016</u>	
	<u>Số cổ phần</u>	<u>Số tiền (VND)</u>	<u>Số cổ phần</u>	<u>Số tiền (VND)</u>
Vốn cổ phần được duyệt	237.000.000	2.370.000.000.000	237.000.000	2.370.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	237.000.000	2.370.000.000.000	237.000.000	2.370.000.000.000
Cổ phiếu lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	237.000.000	2.370.000.000.000	237.000.000	2.370.000.000.000
Cơ cấu cổ đông:				
	Số cổ phần	Số tiền (VND)	Tỷ lệ nắm giữ	
Nhà nước	154.050.000	1.540.500.000.000	65%	
Công ty CP tập đoàn đầu tư Việt Phương	40.290.000	402.900.000.000	17%	
Các cổ đông khác	42.660.000	426.600.000.000	18%	
	237.000.000	2.370.000.000.000	100%	



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ đã điều chỉnh
Đô la Mỹ (nguyên tệ)	USD	463.630,7	331.851
Euro (nguyên tệ)	EUR	6.782	43.130
Bath Thai (nguyên tệ)	THB	(*)	51.095
Kip Lào (nguyên tệ)	LAK	(*)	1.470.360.698

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

20. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III/ 2017 VND	Lũy kế đến Quý III/ 2017 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23.238.113.052	51.177.531.139
Doanh thu bán hàng	1.572.661.312.571	4.929.798.600.094
Doanh thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	27.000.000	2.831.271.232
Cộng	1.595.926.425.623	4.983.807.402.465

21. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý III/ 2017 VND	Lũy kế đến Quý III/ 2017 VND
Chiết khấu thương mại		2.231.872.657
Giảm giá hàng bán	3.890.883	28.548.344
Hàng bán bị trả lại	4.606.156.322	18.436.993.236
Giảm trừ dịch vụ	5.695.010.743	5.695.010.743
Cộng	10.305.057.948	26.392.424.980

22. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III/ 2017 VND	Lũy kế đến Quý III/ 2017 VND
Doanh thu thuần	1.585.621.367.675	4.957.414.977.485

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III/ 2017	Lũy kế đến Quý III/ 2017
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm và dịch vụ	1.432.618.136.145	4.485.919.765.703

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III/ 2017	Lũy kế đến Quý III/ 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.679.676.751	22.646.896.733
Cổ tức được chia	1.949.277.962	3.067.092.910
Lãi bán hàng trả chậm	1.914.758.997	6.507.864.973
Lãi chênh lệch tỷ giá	2.821.045.002	9.487.062.780
Doanh thu hoạt động tài chính khác	18.737.145	497.008.525
Cộng	12.383.495.857	42.205.925.921

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/ 2017	Lũy kế đến Quý III/ 2017
	VND	VND
Chi phí lãi tiền vay	18.777.261.752	57.401.789.220
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	2.337.174.286	7.455.586.675
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.318.642.970	38.239.926.066
Chi phí tài chính khác	5.305.681.446	6.494.840.862
Cộng	31.738.760.454	109.592.142.823

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý III/ 2017	Lũy kế đến Quý III/ 2017
	VND	VND
Chi phí nhân viên	34.518.696.950	117.923.728.162
Chi phí vật liệu, bao bì	657.359.758	5.481.915.454
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.362.106.146	16.639.044.101
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.778.935.050	64.712.110.654
Chi phí bán hàng khác	18.440.730.081	54.220.579.513
Cộng	82.757.827.985	258.977.377.884

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2017

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý III/ 2017	Lũy kế đến Quý III/ 2017
	VND	VND
Chi phí nhân viên	4.031.836.489	19.523.070.857
Chi phí dụng cụ quản lý	500.657.895	2.151.916.713
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.663.139.156	3.371.681.612
Thuế, phí và lệ phí	4.114.898.823	16.006.814.743
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.726.364.333	25.093.733.362
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	754.499.138	(2.647.183.421)
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	15.188.339.525	21.771.289.061
Cộng	32.979.735.359	85.271.322.927

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý III/ 2017	Lũy kế đến Quý III/ 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	60.066.341.881	202.634.169.760
Các khoản điều chỉnh tăng	6.042.086.707	7.533.560.119
Các khoản điều chỉnh giảm	4.305.344.811	5.695.886.751
Ảnh hưởng của bút toán hợp nhất	42.104.557.032	136.487.063.488
Thu nhập chịu thuế TNDN	19.698.526.745	67.984.779.640
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.939.705.349	13.596.955.928

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Quý III/ 2017	Lũy kế đến Quý III/ 2017
	VND	VND
Lợi nhuận thuần hợp nhất thuộc về các cổ đông (VND)	51.138.865.512	170.387.062.055
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ	237.000.000	237.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	216	719

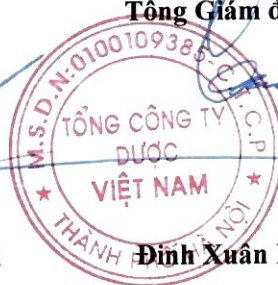
Hà Nội, ngày 31 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hằng

Trần Anh Tuấn

Hàn Thị Khánh Vinh

Đình Xuân Hán