

BỘ Y TẾ  
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TRUNG ƯƠNG VIDIPHA  
184/2 Lê Văn Sỹ – P10 – Q.PN – Tp.HCM  
Tel : 38 440 448 – 38 443 869  
Fax : 38 440 446

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc  
----- o O o -----

----- o O o -----  
**MST : 0 3 0 0 4 7 0 2 4 6**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 3 Năm 2014**

- |                                            |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| - <b>Bảng cân đối kế toán</b>              | <b>Mẫu số B 01 – DN</b> |
| - <b>Kết quả kinh doanh</b>                | <b>Mẫu số B 02 – DN</b> |
| - <b>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>        | <b>Mẫu số B 04 – DN</b> |
| - <b>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</b> | <b>Mẫu B 09 - DN</b>    |

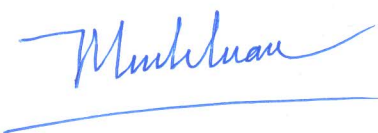


## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chín tháng đầu năm Năm 2014				
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>232,125,980,268</b>	<b>198,892,163,150</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>		<b>30,672,133,721</b>	<b>17,567,621,915</b>
1. Tiền	111	V.01	30,672,133,721	17,567,621,915
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>106,200,434,911</b>	<b>94,138,343,293</b>
1. Phải thu khách hàng (131)	131		102,440,215,542	88,598,069,201
2. Trả trước cho người bán (331)	132		1,756,726,559	2,374,736,560
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác (138)	135	V.03	3,373,830,298	4,535,875,020
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-1,370,337,488	-1,370,337,488
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>		<b>92,111,506,647</b>	<b>83,062,781,143</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	92,111,506,647	83,062,781,143
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>3,141,904,989</b>	<b>4,123,416,799</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,426,643,131	1,585,819,361
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	V.05		
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		715,261,858	2,537,597,438
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>122,791,369,496</b>	<b>138,413,256,288</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
1. Vốn ở các đơn vị trực thuộc	212			
2. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06		
3. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>		<b>116,564,709,663</b>	<b>123,081,847,244</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	108,023,326,997	113,766,615,965
- Nguyên giá	222		190,435,892,367	187,881,384,791
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-82,412,565,370	-74,114,768,826
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	8,541,382,666	8,558,231,279
- Nguyên giá	228		9,988,160,506	9,783,160,506
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-1,446,777,840	-1,224,929,227
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		757,000,000
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>		<b>4,532,160,000</b>	<b>4,532,160,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	4,532,160,000	4,532,160,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259			
<b>V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>1,694,499,833</b>	<b>10,799,249,044</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,694,499,833	10,799,249,044
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>354,917,349,764</b>	<b>337,305,419,438</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>89,961,084,330</b>	<b>76,188,415,563</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>89,961,084,330</b>	<b>67,182,415,563</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	33,150,997,256	20,933,150,589

2. Phải trả người bán	312		45,018,514,615	30,847,383,723
3. Người mua trả tiền trước	313		2,370,709,082	6,040,570,721
4. Thuế và các khoản nộp Nhà Nước	314	V.16	1,372,051,813	3,433,902,738
5. Phải trả công nhân viên	315		3,896,053,697	4,375,404,098
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	2,476,035,863	1,318,206,768
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1,676,722,004	233,796,926
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>			<b>9,006,000,000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		9,006,000,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm (351,416)	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>264,956,265,434</b>	<b>261,117,003,875</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>264,956,265,434</b>	<b>261,117,003,875</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		87,000,000,000	87,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		77,477,983,200	77,477,983,200
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		13,030,515,170	13,030,515,170
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		58,973,605,068	54,459,146,629
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		7,143,518,535	6,796,252,501
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		21,330,643,461	22,353,106,375
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. NGUỒN KINH PHÍ</b>	<b>430</b>			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (430 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>354,917,349,764</b>	<b>337,305,419,438</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nghiêm Minh Tuấn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Hoàng Thế Bắc

Tp.HCM, ngày 30 tháng 10 năm 2014



Hoàng Văn Hòa

3300  
CỘNG  
CỔ PHẦN  
PHÁP  
ID  
UẤN

**Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Trung Ương VIDIPHA**

184/2 Lê Văn Sỹ - P10 - Quận Phú Nhuận - Tp.HCM

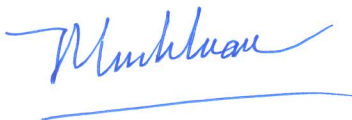
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Chín tháng đầu năm Năm 2014						
Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước	LK Kỳ này	LK Kỳ trước
1.DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	01	VI.25	97,704,948,046	83,330,737,362	285,696,558,989	239,166,856,401
2.CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ	02		614,859,033	23,906,749	839,841,735	175,914,536
- CHIẾT KHẤU THƯƠNG MẠI	03		26,641,626		26,641,626	
- GIẢM GIÁ HÀNG BÁN	04				3,764,250	
- HÀNG BÁN BỊ TRẢ LẠI	05		588,217,407	23,906,749	809,435,859	175,914,536
3.DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ(10=01-02)	10		97,090,089,013	83,306,830,613	284,856,717,254	238,990,941,865
4.GIÁ VỐN BÁN HÀNG	11	VI.27	81,617,570,785	66,688,252,618	231,564,423,676	189,016,918,430
5.LỢI NHUẬN GỘP VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ.(20=10-11)	20		15,472,518,228	16,618,577,995	53,292,293,578	49,974,023,435
6.DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	21	VI.26	47,342,204	122,054,379	2,129,921,223	366,374,716
7.CHI PHÍ TÀI CHÍNH	22	VI.28	1,031,903,723	1,225,522,933	2,090,164,389	3,585,529,121
- TRONG ĐÓ : LÃI VAY PHẢI TRẢ	23		554,835,801	1,090,479,687	1,577,443,907	3,430,989,813
8.CHI PHÍ BÁN HÀNG	24		2,584,259,836	1,845,833,074	8,289,269,781	5,030,572,772
9.CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	25		5,334,385,197	7,060,377,247	16,759,525,170	18,677,746,259
10.LỢI NHUẬN THUẦN TỪ CÁC HOẠT ĐỘNG KINH DOANH[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		6,569,311,676	6,608,899,120	28,283,255,461	23,046,549,999
11.THU NHẬP KHÁC	31		4,534,519,951	9,309,104,375	90,125,609,307	22,423,099,438
12.CHI PHÍ KHÁC	32		4,652,152,346	8,996,810,913	90,615,437,878	21,739,207,235
11.LỢI NHUẬN KHÁC(40 = 31 - 32)	40		-117,632,395	312,293,462	-489,828,571	683,892,203
12.TỔNG LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ (50 = 30 + 40)	50		6,451,679,281	6,921,192,582	27,793,426,890	23,730,442,202
13.CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH	51	VI.30	2,330,058,755	1,562,676,986	6,210,900,364	4,608,197,869
16.CHI PHÍ THUẾ TNDN HOẢN LẠI	52	VI.30				
17.LỢI NHUẬN SAU THUẾ (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,121,620,526	5,358,515,596	21,582,526,526	19,122,244,333
18.LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	70		474	647	609	2,308

TpHCM, ngày 30 tháng 10 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nghiêm Minh Tuấn



Hoàng Thế Bắc



Hoàng Văn Hòa

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

Quý III Năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
			Năm 2014	Năm 2013
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>27,793,426,890</b>	<b>25,479,132,356</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	2		10,999,839,672	10,562,684,962
- Các khoản dự phòng	3			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		(510,620,497)	150,804,733
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(17,560,023,085)	(21,438,053,144)
- Chi phí lãi vay	6		1,577,617,643	3,430,989,813
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>22,300,240,623</b>	<b>18,185,558,720</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(10,895,359,918)	(3,609,756,982)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9,055,382,755)	(1,399,842,140)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		11,718,227,216	30,182,025,132
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		9,104,749,211	428,972,502
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1,577,617,643)	(3,430,989,813)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(7,911,676,925)	(4,688,570,800)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		3,117,890,680	4,350,035,574
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2,767,351,511)	(9,205,204,206)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>14,033,718,978</b>	<b>30,812,227,987</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6,934,201,924)	(614,918,993)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		15,432,201,847	(180,928,893)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,127,821,238	362,640,141
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>10,625,821,161</b>	<b>(433,207,745)</b>

<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	164,171,960,217	65,825,812,173
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(160,960,113,550)	(81,086,664,490)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(14,766,875,000)	(12,871,500,330)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(11,555,028,333)</b>	<b>(28,132,352,647)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>13,104,511,806</b>	<b>2,246,667,595</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>17,567,621,915</b>	<b>16,191,533,399</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>	<b>30,672,133,721</b>	<b>18,438,200,994</b>

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu



Nghiêm Minh Tuấn

Kế toán trưởng



Hoàng Thế Bắc

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Hòa

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý III Năm 2014

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

1 - Hình thức sở hữu vốn :

- Cổ đông góp vốn	
+ Nhà nước	: 29,64%
+ Cổ đông trong Công ty	: 25,56%
+ Cổ đông ngoài Công ty	: 44,80%
+ Trong đó : Cổ đông nước ngoài	: 2,07%

2 - Lĩnh vực kinh doanh : Dược phẩm

3 - Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất, kinh doanh dược phẩm

4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính :

- Áp dụng thuế suất thuế TNDN 22%

### I - Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1 - Niên độ kế toán : Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam Đồng

### II - Chế độ kế toán áp dụng

1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán Việt Nam

2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Các báo cáo tài chính của Công ty được lập theo Hệ thống kế toán Việt Nam và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành :

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

Vì vậy bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và chế độ Kế toán Việt Nam.

3 - Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung

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

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền :

Là các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi thành tiền dễ dàng.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Theo tỷ giá ngân hàng Ngoại thương công bố vào ngày phát sinh nghiệp vụ

2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Kiểm kê

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kiểm kê thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Theo nguyên giá.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Theo phương pháp đường thẳng

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư :

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;

Theo thực tế phát sinh

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn : Theo thực tế phát sinh
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác : Theo thực tế phát sinh
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : Theo thực tế phát sinh
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước ;
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Theo quy định

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

Căn cứ hợp đồng, hoá đơn,...

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

**Theo thực tế phát sinh**

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

**Theo quy định**

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

## V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

1 - Tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng
- Tiền đang chuyển

**Cộng**

Cuối quý III

689,763,959

29,982,369,762

**30,672,133,721**

Đầu năm

1,697,450,333

15,870,171,582

**17,567,621,915**

2 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn
- Đầu tư ngắn hạn khác

Trong đó :

+Tiền gửi VND NH Vietcombank kỳ hạn 12 tháng

**Cộng**

Cuối quý III

Đầu năm

3 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác

- Phải thu về cổ phần hoá
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia
- Phải thu người lao động
- Phải thu khác

Cuối quý III

Đầu năm

3,373,830,298

7,898,767,829

Trong đó :

+ Bảo hiểm XH + YT nộp thừa

+ Thuế TNCN khấu trừ tại nguồn



+ Phải thu khác	3,373,830,298	7,746,250,632
+ Tạm ứng	86,637,432	152,517,197
+ Thuế VAT nhập tạm		

**Cộng** **3,460,467,730** **7,898,767,829**

<b>4 - Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối quý III</b>	<b>Đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	54,669,277,431	52,077,463,885
- Công cụ, dụng cụ	727,057,902	517,973,659
- Chi phí SX, KD dở dang	4,889,035,342	7,467,114,262
- Thành phẩm	31,817,281,934	23,000,229,337
- Hàng hoá	8,854,038	
- Hàng hoá bất động sản		

**Cộng giá gốc hàng tồn kho :** **92,111,506,647** **83,062,781,143**

- \* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....
- \* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....
- \* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:....

<b>5 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>Cuối quý III</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	2,426,643,131	1,585,819,361
<b>Cộng</b>	<b>2,426,643,131</b>	<b>1,585,819,361</b>

<b>6 - Phải thu dài hạn nội bộ</b>	<b>Cuối quý III</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>07- Phải thu dài hạn khác</b>	<b>Cuối quý III</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**8 - 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						-
Số dư đầu năm	93,482,777,459	85,212,759,965	4,440,124,789	4,745,722,578		187,881,384,791
- Mua trong năm		5,702,000,106	968,181,818	59,020,000		6,729,201,924
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	3,445,882,875	728,811,473				4,174,694,348
- Giảm khác						-
Số dư Cuối quý III	90,036,894,584	90,185,948,598	5,408,306,607	4,804,742,578		190,435,892,367
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	12,515,652,271	54,657,145,610	3,471,954,515	3,278,917,930	191,098,500	74,114,768,826
- Khấu hao trong năm	2,644,963,952	7,497,159,097	285,002,177	350,865,833		10,777,991,059
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	1,751,383,042	728,811,473				2,480,194,515
- Giảm khác						-
Số dư Cuối quý III	13,409,233,181	61,425,493,234	3,756,956,692	3,629,783,763	191,098,500	82,412,565,370
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tai ngày đầu năm	80,967,125,188	30,555,614,355	968,170,274	1,466,804,648	(191,098,500)	113,766,615,965
- Tai ngày Cuối quý III	76,627,661,403	28,760,455,364	1,651,349,915	1,174,958,815	(191,098,500)	108,023,326,997

**9 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính :**

**10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	.....	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>9,223,160,506</b>		<b>560,000,000</b>			<b>9,783,160,506</b>
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán			205,000,000			205,000,000
- Giảm khác						
<b>Số dư Cuối quý II</b>	<b>9,223,160,506</b>	<b>0</b>	<b>765,000,000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>9,988,160,506</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>1,224,929,227</b>					<b>1,224,929,227</b>
- Khấu hao trong năm	221,848,613					221,848,613
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư Cuối quý II</b>	<b>1,446,777,840</b>					<b>1,446,777,840</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>						
- Tại ngày đầu năm	8,763,231,279					8,763,231,279
- Tại ngày Cuối quý III	8,541,382,666					8,541,382,666

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Cuối quý III

Đầu năm

- Chi phí XD CB dở dang

**757,000,000**

Trong đó : Những công trình lớn :

- Xây dựng nhà máy GMP-WHO tại BD

757,000,000

10 - Tăng giảm bất động sản đầu tư :

13 - Đầu tư dài hạn khác:

Cuối quý III

Đầu năm

Số lượng

Giá trị

Số lượng

Giá trị

**- Đầu tư cổ phiếu**

**4,532,160,000**

**4,532,160,000**

- Mua cổ phần Công ty CP Y DP Việt Nam

200

40,000,000

200

40,000,000

- Mua cổ phần Công ty CP DP Pharmedic

2,671

9,660,000

2,671

9,660,000

- Mua cổ phần Công ty CP Mekophar

55,000

2,300,000,000

55,000

2,300,000,000

- Mua cổ phần Công ty CP Dược Phẩm OPC

102,375

2,182,500,000

102,375

2,182,500,000

**Cộng**

**4,532,160,000**

**4,532,160,000**

14 - Chi phí trả trước dài hạn

Cuối quý III

Đầu năm

- Chi phí trả trước

1,694,499,833

10,799,249,044

**Cộng**

**1,694,499,833**

**10,799,249,044**

15 - Vay và nợ ngắn hạn

Cuối quý III

Đầu năm

- Vay ngắn hạn

33,150,997,256

20,933,150,589

Trong đó :

- Vay ngắn hạn NH Vietcombank

26,466,463,256

17,678,939,143

- Vay ngắn hạn NH Vietinbank

- Vay ngắn hạn NH HSBC

6,684,534,000

3,254,211,446

**Cộng**

**33,150,997,256**

**20,933,150,589**

16 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Cuối quý III

Đầu năm

- Thuế GTGT

- Thuế xuất, nhập khẩu

- Thuế TNDN

1,673,997,309

3,374,773,870

- Thuế thu nhập cá nhân

(301,945,495)

59,128,868

- Thuế tài nguyên

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất

- Các loại thuế khác

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

U  
C  
C  
C  
P  
H  
U  
A

<b>Cộng</b>	<b>1,372,051,814</b>	<b>3,433,902,738</b>
17 - Chi phí phải trả	Cuối quý III	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
<b>Cộng</b>	-	-
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối quý III	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	111,320,044	135,774,945
- Bảo hiểm xã hội, y tế	(313,975,356)	(66,228,753)
- Bảo hiểm thất nghiệp	354,680,622	224,825,188
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Chi phí nhập khẩu	1,775	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,324,008,778	1,023,835,388
Trong đó :		
- Cổ tức cổ đông tư nhân 2007 -> 2011 :	393,440,918	426,272,918
- Cổ tức cổ đông 2012 :	571,912,470	597,562,470
- Cổ tức cổ đông 2013 :	1,358,655,390	
<b>Cộng</b>	<b>2,476,037,638</b>	<b>1,318,206,768</b>
19 - Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối quý III	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
20 - Các khoản vay và nợ dài hạn		
a - Vay dài hạn	Cuối quý III	Đầu năm
- Vay ngân hàng phát triển Việt Nam		9,006,000,000
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn	Cuối quý III	Đầu năm
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22 - Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính : Triệu đồng

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	CP quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>87,000</b>	<b>77,478</b>	<b>13,030</b>				<b>54,459</b>	<b>6,796</b>	<b>238,763</b>
- Tăng vốn trong năm trước									-
- Lãi trong năm trước									-
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong năm trước									-
- Lỗ trong năm trước									-
- Giảm khác									-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>87,000</b>	<b>77,478</b>	<b>13,030</b>		-	-	<b>54,459</b>	<b>6,796</b>	<b>238,763</b>
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>87,000</b>	<b>77,478</b>	<b>13,030</b>		-	-	<b>54,459</b>	<b>6,796</b>	<b>238,763</b>
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi tăng trong năm nay									-
- Tăng khác							4,514	347	4,861

- Giảm vốn trong năm nay									-
- Lỗ trong năm nay									-
- Giảm khác									-
<b>Số dư Cuối quý II nay</b>	<b>87,000</b>	<b>77,478</b>	<b>13,030</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58,973</b>	<b>7,143</b>	<b>243,624</b>

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đơn vị tính : Triệu đồng

	Cuối quý III	Đầu năm
- Vốn góp Nhà nước	25,790	25,790
- Vốn góp các đối tượng khác	61,210	61,210
- Trong đó :		
+ Cổ đông trong Công ty :	22,233	22,233
+ Cổ đông ngoài Công ty :	38,977	38,977
<b>Cộng</b>	<b>87,000</b>	<b>87,000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

Cuối quý III

Đầu năm

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

87,000,000,000

87,000,000,000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối trong năm

87,000,000,000

87,000,000,000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán : 16%/năm

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường : 16%/năm

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :

đ - Cổ phiếu

Cuối quý III

Đầu năm

- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành

8,700,000

8,700,000

- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ

8,700,000

8,700,000

+ Cổ phiếu thường

8,700,000

8,700,000

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu thường

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

8,700,000

8,700,000

+ Cổ phiếu thường

8,700,000

8,700,000

+ Cổ phiếu ưu đãi

\* Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng

e - Các quỹ của doanh nghiệp :

Cuối quý III

Đầu năm

- Quỹ đầu tư phát triển

58,973,605,068

54,459,146,629

- Quỹ dự phòng tài chính

7,143,518,535

6,796,252,501

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

- Quỹ khen thưởng phúc lợi

1,676,722,004

233,796,926

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp : Theo quy định

g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

23 - Nguồn kinh phí

Cuối quý III/2014

Đầu năm

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

- Chi sự nghiệp

7924  
T  
I  
A  
I  
U  
N  
G  
H  
A  
P  
H  
C

- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

24 - Tài sản thuê ngoài

Cuối quý III/2014

Đầu năm

1 - Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCĐ thuê ngoài

- Tài sản khác thuê ngoài

2 - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống

- Trên 1 năm đến 5 năm

- Trên 5 năm

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Đvt: VN đồng)

	Cuối quý III/2014	Cuối quý III/2013
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	<b>285,696,558,989</b>	<b>239,166,856,401</b>
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	285,696,558,989	239,166,856,401
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	<b>813,200,109</b>	<b>175,914,536</b>
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	3,764,250	-
+ Hàng bán bị trả lại	809,435,859	175,914,536
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	<b>284,883,358,880</b>	<b>238,990,941,865</b>
Trong đó :		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	284,883,358,880	238,990,941,865
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Cuối quý III/2014	Cuối quý III/2013
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	231,564,423,676	189,016,918,430
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng :</b>	<b>231,564,423,676</b>	<b>189,016,918,430</b>
29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Cuối quý III/2014	Cuối quý III/2013
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,979,707,338	139,146,621
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	148,113,900	223,493,520
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2,099,985	3,734,575
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng :</b>	<b>2,129,921,223</b>	<b>366,374,716</b>
30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Cuối quý III/2014	Cuối quý III/2013
- Lãi tiền vay	1,577,617,643	3,430,989,813
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	512,720,482	154,539,308
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ng:		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng :</b>	<b>2,090,338,125</b>	<b>3,585,529,121</b>

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Cuối quý III/2014	Cuối quý III/2013
- Chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6,210,900,364	4,608,197,869
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>6,210,900,364</b>	<b>4,608,197,869</b>

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Cuối quý III/2014	Cuối quý III/2013
------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------

33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Cuối quý III/2014	Cuối quý III/2013
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	169,702,332,348	156,991,298,137
- Chi phí nhân công	12,922,131,736	8,469,791,624
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	10,999,839,672	10,562,684,962
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,250,327,608	5,978,097,370
- Chi phí khác bằng tiền	4,898,969,876	4,875,122,859
<b>Cộng</b>	<b>206,773,601,240</b>	<b>186,876,994,952</b>

Lập, Ngày 30 tháng 10 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nghiêm Minh Tuấn

Hoàng Thế Bắc



Hoàng Văn Hòa