

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM IMEXPHARM

Số 04 đường 30/4, Phường 1, TP. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp - ĐT: 0277 3851 943



**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM
IMEXPHARM**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

NỘI DUNG:

- | | |
|--|----------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | Trang 01 |
| 2. Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh | Trang 05 |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Trang 06 |
| 4. Thuyết minh báo cáo tài chính | Trang 08 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 1 NĂM 2018
(Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN				
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		757.790.624.438	977.543.036.885
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	52.021.556.963	106.457.131.642
1. Tiền	111		52.021.556.963	86.457.131.642
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	20.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		78.046.215.260	183.046.215.260
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.02	6.235.578.160	6.235.578.160
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.03	(2.644.062.900)	(2.644.062.900)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.04	74.454.700.000	179.454.700.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		329.054.069.941	395.682.653.561
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.05	187.208.180.387	231.063.094.550
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		122.246.480.948	140.671.284.012
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng x.dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		7.850.000.000	7.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	24.750.554.487	29.949.420.880
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(13.001.145.881)	(13.001.145.881)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		263.827.787.393	282.178.900.566
1. Hàng tồn kho	141	V.07	264.833.508.316	283.184.621.489
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.005.720.923)	(1.005.720.923)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		34.840.994.881	10.178.135.856
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	1.550.378.594	1.972.344.687
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		31.304.293.797	7.241.020.398
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.09	1.986.322.490	964.770.771
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN				
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		896.753.267.783	796.087.843.005
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		50.244.740	50.244.740
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.10	50.244.740	50.244.740
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		271.595.754.017	267.508.052.394
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	199.580.722.569	195.155.353.779
- Nguyên giá	222		513.548.905.771	506.000.763.871
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(313.968.183.202)	(310.845.410.092)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	72.015.031.448	72.352.698.615
- Nguyên giá	228		91.046.453.094	91.046.453.094
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(19.031.421.646)	(18.693.754.479)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		523.138.679.046	423.883.610.659
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	523.138.679.046	423.883.610.659
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		65.797.444.700	65.797.444.700
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.14	54.336.876.700	54.336.876.700
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.15	11.526.668.000	11.526.668.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.16	(266.100.000)	(266.100.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		200.000.000	200.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		36.171.145.280	38.848.490.512
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	36.171.145.280	38.848.490.512
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN				
(270 = 100 + 200)	270		1.654.543.892.221	1.773.630.879.890

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ				
(300 = 310 + 330)	300		238.351.203.260	378.316.621.650
I. Nợ ngắn hạn	310		203.996.684.232	343.855.235.956
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		128.975.466.196	224.903.077.485
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.992.034.034	2.437.554.082
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	8.643.524.198	8.201.955.236
4. Phải trả người lao động	314	V.19	3.993.542.073	22.818.720.646
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	46.623.977.679	82.412.715.963
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng x.dụng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		8.944.317.754	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21	1.658.878.031	2.574.003.354
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.22	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.164.944.267	507.209.190
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		34.354.519.028	34.461.385.694
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.23	50.000.000	50.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.24	34.304.519.028	34.411.385.694

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU				
(400 = 410 + 430)	400		1.416.192.688.961	1.395.314.258.240
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	1.416.192.688.961	1.395.314.258.240
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		429.781.510.000	429.781.510.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		429.781.510.000	429.781.510.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		601.241.079.354	601.241.079.354
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2.420.789.142	2.420.789.142
5. Cổ phiếu quỹ	415		(218.600.000)	(218.600.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		265.808.132.605	265.808.132.605
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		117.159.777.860	96.281.347.139
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		84.281.347.139	96.281.347.139
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		32.878.430.721	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN				
(440 = 300 + 400)	440		1.654.543.892.221	1.773.630.879.890

TP.Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh

TP.Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



CN. Nguyễn Quốc Định

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 1 NĂM 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 1		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	259.579.923.505	232.974.701.619	259.579.923.505	232.974.701.619
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01	6.383.512.038	8.649.419.110	6.383.512.038	8.649.419.110
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		253.196.411.467	224.325.282.509	253.196.411.467	224.325.282.509
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	148.655.178.536	132.328.182.041	148.655.178.536	132.328.182.041
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		104.541.232.931	91.997.100.468	104.541.232.931	91.997.100.468
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2.254.572.044	360.318.246	2.254.572.044	360.318.246
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	5.262.920.971	2.770.187.873	5.262.920.971	2.770.187.873
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		930.756.426	203.336.250	930.756.426	203.336.250
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	46.740.878.748	42.432.514.449	46.740.878.748	42.432.514.449
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	15.453.981.187	14.172.295.401	15.453.981.187	14.172.295.401
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)]	30		39.338.024.069	32.982.420.991	39.338.024.069	32.982.420.991
11. Thu nhập khác	31	VI.07	1.883.515.619	150.594.239	1.883.515.619	150.594.239
12. Chi phí khác	32	VI.08	123.501.287	740.989.800	123.501.287	740.989.800
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.760.014.332	(590.395.561)	1.760.014.332	(590.395.561)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	VI.09	41.098.038.401	32.392.025.430	41.098.038.401	32.392.025.430
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	8.219.607.680	6.478.405.086	8.219.607.680	6.478.405.086
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		32.878.430.721	25.913.620.344	32.878.430.721	25.913.620.344
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	674	724	674	724
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh

TP. Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CN. Nguyễn Quốc Định

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 1 NĂM 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1/2018	Quý 1/2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	41.098.038.401	32.392.025.430
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	7.293.377.884	8.055.499.781
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.464.621.085)	(77.543.864)
- Chi phí lãi vay	06	930.756.426	203.336.250
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	45.857.551.626	40.573.317.597
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	9.722.473.554	(7.004.394.337)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	18.351.113.173	5.788.163.098
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(78.879.169.939)	(56.439.126.464)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	3.099.311.325	427.063.059
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(930.756.426)	(203.336.250)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7.092.461.885)	(9.605.720.489)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(11.869.013.310)	(3.272.507.582)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(21.740.951.882)	(29.736.541.368)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(146.048.801.963)	(80.921.938.708)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	871.000.000	67.250.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(28.100.000.000)	(275.275.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	132.250.000.000	-
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	8.333.179.166	16.407.500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(32.694.622.797)	(356.113.281.208)

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1/2018	Quý 1/2017
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	405.179.585.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	106.076.187.844	50.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(106.076.187.844)	(50.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	405.179.585.000
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(54.435.574.679)	19.329.762.424
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	106.457.131.642	100.127.453.686
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50 + 60 + 61)	70	52.021.556.963	119.457.216.110

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh

TP Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2018



Tổng giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CN. Nguyễn Quốc Định

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

- Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm (gọi tắt là “Công ty”), tiền thân là Xí nghiệp Liên hiệp Dược Đồng Tháp được thành lập theo Quyết định số 284/TCCQ ngày 28 tháng 09 năm 1983 của Sở Y tế Đồng Tháp, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1400384433 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 08 năm 2001 và các đăng ký thay đổi sau đó với lần đăng ký thay đổi gần nhất (lần thứ 26) vào ngày 15 tháng 06 năm 2017 do Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.
- Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 76/UBCK-GPNY vào ngày 04 tháng 12 năm 2006 với mã chứng khoán là IMP.
- Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 là 1.126 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 1.122 người).
- Trụ sở chính của Công ty đặt tại địa chỉ: Số 04 đường 30/4, Phường 1, thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp.
- Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 429.781.510.000 đồng.
- Các đơn vị trực thuộc của Công ty tính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này:

Tên chi nhánh	Địa chỉ
1. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 63B - 65B đường số 2, cư xá Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh
2. Chi Nhánh Số 2 - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Lô B15/I - B16/I, đường số 2A, khu công nghiệp Vĩnh Lộc, phường Bình Hưng Hòa, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh
3. Chi Nhánh 3 - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Bình Dương	Số 22, đường số 2, KCN Việt Nam - Singapore II, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương
4. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 26N - 7A Khu đô thị mới Trung Hòa - Nhân Chính, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội
5. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Đà Nẵng	Số 423 Nguyễn Hữu Thọ, phường Khuê Trung, Quận Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng
6. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Khánh Hòa	Số 202 Lê Hồng Phong, phường Phước Hải, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa
7. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Tây Nguyên	Số 28 Đặng Thai Mai, phường Tân Lợi, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk
8. Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	D20 Nguyễn Khánh Toàn, phường Phước Nguyên, TP. Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Tên chi nhánh	Địa chỉ
9. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - Tây Ninh	Số 131 Nguyễn Thái Học, khu phố 3, Phường 3, TP. Tây Ninh, tỉnh Tây Ninh
10. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Đồng Nai	Số K44 Khu Phố 1, phường Bửu Long, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
11. Chi Nhánh Bình Tân - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 68 - 68A đường Vành Đai Trong, phường Bình Trị Đông B, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh
12. Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Chi Nhánh Bình Dương	Số 8 Lê Thị Trung, Khu 4, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương
13. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Cửu Long 1	Đường Nguyễn Văn Voi, thị trấn Cái Tàu Hạ, huyện Châu Thành, tỉnh Đồng Tháp
14. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Cửu Long 2	Số 66A Nguyễn Tất Thành, Khóm 3, Phường 1, TP. Sa Đéc, tỉnh Đồng Tháp
15. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - An Giang	Số 16 - 18 Hùng Vương, phường Mỹ Phước, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang
16. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Cửu Long 4	Số 3, Số 4, Block C4, KDC 11D, phường Phú Thứ, quận Cái Răng, TP. Cần Thơ
17. Chi Nhánh Cửu Long 5 Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Số 135 Nguyễn Trãi, Phường 9, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau
18. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm Tại Kiên Giang	Số 337 Mạc Cửu, phường Vĩnh Thanh, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
19. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm - Đồng Tháp	Số 04 đường 30/4, Phường 1, TP. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp
20. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - Tiền Giang	B52 - B53 Đường Số 7, Mỹ Thạnh Hưng, Phường 6, TP. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang
21. Chi Nhánh Bán Hàng Số 1 TP.HCM - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	3C5 - 4C5, Khu phố 3A, đường Hà Huy Giáp, phường Thạnh Lộc, Quận 12, TP. Hồ Chí Minh
22. Chi Nhánh Nghệ An - Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Imexpharm	Khu ĐTM Tây ĐL Xô Viết Nghệ Tĩnh, Xóm 2, xã Nghi Phú, TP. Vinh, tỉnh Nghệ An
23. Chi Nhánh Công Ty Cổ phần Dược Phẩm Imexpharm - Bình Định	Lô B126 - B127 Khu quy hoạch dân cư đông Điện Biên Phủ, phường Nhơn Bình, tỉnh Bình Định
24. Chi Nhánh Công Ty CP Dược Phẩm Imexpharm - Nhà Máy Kháng Sinh Công Nghệ Cao Vĩnh Lộc	Lô B15/I - B16/I, đường số 2A, khu công nghiệp Vĩnh Lộc, phường Bình Hưng Hòa, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

2. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất, gia công dược phẩm. Chế biến dược liệu;
- Bán buôn, xuất nhập khẩu dược phẩm, thiết bị và dụng cụ y tế, hóa chất, nguyên phụ liệu bao bì sản xuất thuốc và nguyên liệu, hóa chất cho sản xuất thực phẩm chức năng, các chất diệt khuẩn, khử trùng cho người;
- Bán buôn mỹ phẩm;
- Nuôi trồng dược liệu;
- Bán buôn thực phẩm, thực phẩm chức năng, các loại nước uống, nước uống có cồn, có gas;
- Sản xuất sữa;
- Hoạt động tài chính;
- Sản xuất, gia công thực phẩm chức năng, thực phẩm dinh dưỡng;
- Cung cấp các dịch vụ hệ thống kho bảo quản các loại thuốc, nguyên liệu làm thuốc;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:

- Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.
- Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

1. Năm tài chính:

- Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018 là năm tài chính thứ 18 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Chế độ kế toán áp dụng:

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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính:

- Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
- Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền:

- Tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển.
- Các khoản tương đương tiền là toàn bộ các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở 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.
- Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Trị giá hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền liên hoàn.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.
- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 06 (sáu) tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

5. Tài sản cố định hữu hình:

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.
- Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.
- Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định:</u>	<u>Số năm</u>
+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
+ Máy móc và thiết bị	06 - 15
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

6. Tài sản cố định vô hình:

6.1. Bản quyền, phần mềm máy tính:

Bản quyền, phần mềm máy tính là toàn bộ chi phí mà Công ty đã chi ra để được quyền sử dụng hợp pháp các bản quyền, phần mềm máy tính. Bản quyền, phần mềm máy tính được khấu hao trong 03 (ba) năm.

6.2. Quyền sử dụng đất:

- Quyền sử dụng đất lâu dài là toàn bộ chi phí mà Công ty chi ra để có được quyền sử dụng đất nhằm tạo ra lợi ích kinh tế. Chi phí quyền sử dụng đất lâu dài không tính khấu hao theo luật định.
- Đối với chi phí mà Công ty chi ra để có được quyền sử dụng đất có thời hạn, thì chi phí đó sẽ được chia đều ra từng năm (theo số năm được ghi trên giấy chứng nhận) và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh của từng niên độ kế toán tương ứng.

7. Chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.
- Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

8. Đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.
- Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.
- Khi thanh lý một khoản đầu tư, phân chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí trả trước dài hạn:

- Chi phí trả trước dài hạn là giá trị tiền thuê đất, chi phí cải tạo chi nhánh, phí bảo hiểm cháy nổ và các rủi ro tài sản, chi phí nội thất văn phòng.
- Tiền thuê đất trả trước được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hàng năm theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.
- Phí bảo hiểm cháy nổ và các rủi ro tài sản được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hàng năm theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian hiệu lực của hợp đồng bảo hiểm (02 năm).
- Chi phí cải tạo chi nhánh, chi phí nội thất văn phòng được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hàng năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian 03 (ba) năm.

10. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

11. Chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

12. Doanh thu chưa thực hiện:

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ phải chiết khấu, giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống. Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai.

13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ:

- Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
 - + Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá, chênh lệch bán cổ phiếu quỹ, cổ phiếu thưởng tăng vốn điều lệ.
 - + Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.
- Các quỹ được trích lập, sử dụng theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

14. Cổ tức:

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp:

- Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.
 - + Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán

là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

- + Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.
- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ:

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.
- Thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016, cuối kỳ kế toán, Công ty đánh giá lại các số dư có gốc ngoại tệ: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản nợ phải thu, nợ phải trả ra đồng Việt Nam. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.
- Công ty không chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả 05 (năm) điều kiện sau:
 - + Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
 - + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
 - + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành

tại ngày kết thúc niên độ kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 04 (bốn) điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - + Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày ngày kết thúc kỳ kế toán;
 - + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Doanh thu từ chương trình dành cho khách hàng truyền thông:
- + Doanh thu từ chương trình dành cho khách hàng truyền thông được ghi nhận là tổng số tiền phải thu hoặc đã thu trừ đi giá trị hợp lý của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua. Giá trị của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện. Nếu hết thời hạn của chương trình mà người mua không đạt đủ điều kiện theo quy định và không được hưởng hàng hóa dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.
 - + Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp người bán trực tiếp cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với giá trị hợp lý của số hàng hóa, dịch vụ cung cấp miễn phí hoặc số phải giảm giá, chiết khấu cho người mua được ghi nhận là doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ khi người mua đã nhận được hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc được chiết khấu giảm giá theo quy định của chương trình.
 - + Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp bên thứ ba có nghĩa vụ cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Nếu hợp đồng giữa người bán và bên thứ ba đó không mang tính chất hợp đồng đại lý, khi bên thứ ba thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ, chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển sang doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ. Nếu hợp đồng mang tính đại lý, chỉ phần chênh lệch giữa khoản doanh thu chưa thực hiện và số tiền phải trả cho bên thứ ba mới được ghi nhận là doanh thu. Số tiền thanh toán cho bên thứ ba được coi như việc thanh toán khoản nợ phải trả.

18. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ:

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được trích lập để tạo nguồn đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty. Quỹ được hình thành trên cơ sở trích lập tối đa không quá 10% từ thu nhập chịu thuế trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp và được ghi nhận vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh.

19. Bên liên quan:

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

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

01. Tiền và các khoản tương đương tiền:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.489.336.800	2.098.338.196
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	50.532.220.163	74.222.559.646
Tiền đang chuyển	-	10.136.233.800
Các khoản tương đương tiền	-	20.000.000.000
Cộng:	<u>52.021.556.963</u>	<u>106.457.131.642</u>

02. Chứng khoán kinh doanh:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Cổ phiếu		6.235.578.160		6.235.578.160
+ Công Ty CP Bông Bạch Tuyết	10.000	239.465.000	10.000	239.465.000
+ Cty CP Dược Hậu Giang	6.397	239.510.000	6.397	239.510.000
+ Công ty CP dược Mekophar	60.000	5.589.637.900	60.000	5.589.637.900
+ Công Ty Dược Phẩm OPC	9.375	166.965.260	9.375	166.965.260
Các khoản đầu tư khác		-		-
Cộng:		<u>6.235.578.160</u>		<u>6.235.578.160</u>

03. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Cổ phiếu		(2.644.062.900)		(2.644.062.900)
+ Công Ty CP Bông Bạch Tuyết	10.000	(239.465.000)	10.000	(239.465.000)
+ Công ty CP dược Mekophar	60.000	(2.404.597.900)	60.000	(2.404.597.900)
Các khoản đầu tư khác		-		-
Cộng:		<u>(2.644.062.900)</u>		<u>(2.644.062.900)</u>

04. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	74.454.700.000	179.454.700.000
Các khoản đầu tư khác	-	-
Cộng:	<u>74.454.700.000</u>	<u>179.454.700.000</u>

05. Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP DP Agimexpharm	10.061.604.420	13.137.826.079
Công ty CP Dược S.Pharm	1.745.742.102	2.036.619.480
Công ty TNHH Khoa Học Dinh Dưỡng Orgalife	9.611.211.750	16.183.963.872
Công ty TNHH Dược Phẩm Việt Thống	4.631.261.915	15.509.389.461
Công ty cổ phần dược phẩm Hương Việt	12.128.440.800	11.414.661.300
Các khoản phải thu khách hàng khác	149.029.919.400	172.780.634.358
Cộng:	<u>187.208.180.387</u>	<u>231.063.094.550</u>

06. Phải thu ngắn hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	9.982.245.071	7.645.541.852
Cầm cố, ký quỹ, ký cược	15.000.000	26.000.000
Phải thu khác	14.753.309.416	22.277.879.028
Cộng:	<u>24.750.554.487</u>	<u>29.949.420.880</u>

07. Hàng tồn kho:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hàng mua đang đi đường	-	32.345.596.400
Nguyên liệu, vật liệu	140.502.727.743	131.717.802.029
Công cụ, dụng cụ	2.875.914.645	3.234.817.605
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	24.119.371.120	29.043.195.846
Thành phẩm	94.423.764.534	82.619.638.752
Hàng hóa	2.911.730.274	4.223.570.857
Cộng:	<u>264.833.508.316</u>	<u>283.184.621.489</u>

08. Chi phí trả trước ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ	68.706.667	94.471.667
Chi phí sửa chữa	1.085.693.417	1.208.066.000
Các khoản khác	395.978.510	669.807.020
Cộng:	<u>1.550.378.594</u>	<u>1.972.344.687</u>

09. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế TNCN nhân viên Công ty	1.986.322.490	964.770.771
Cộng:	<u>1.986.322.490</u>	<u>964.770.771</u>

10. Phải thu dài hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cầm cố, ký quỹ, ký cược	50.244.740	50.244.740
Cộng:	<u>50.244.740</u>	<u>50.244.740</u>

11. Tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	191.511.882.592	218.744.836.439	75.381.153.402	20.362.891.438	506.000.763.871
Mua mới	-	319.500.000	8.710.576.065	1.057.931.000	10.088.007.065
XDCB h.thành	1.314.739.108	-	-	-	1.314.739.108
T.lý, nhượng bán	-	-	(3.854.604.273)	-	(3.854.604.273)
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	192.826.621.700	219.064.336.439	80.237.125.194	21.420.822.438	513.548.905.771
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	(94.002.937.975)	(156.588.537.395)	(49.853.869.822)	(10.400.064.900)	(310.845.410.092)
Khấu hao t.kỳ	(1.859.099.118)	(2.964.899.052)	(1.525.905.768)	(627.473.445)	(6.977.377.383)
T.lý, nhượng bán	-	-	3.854.604.273	-	3.854.604.273
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	(95.862.037.093)	(159.553.436.447)	(47.525.171.317)	(11.027.538.345)	(313.968.183.202)
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	97.508.944.617	62.156.299.044	25.527.283.580	9.962.826.538	195.155.353.779
Số cuối kỳ	96.964.584.607	59.510.899.992	32.711.953.877	10.393.284.093	199.580.722.569

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 211.801.913.594 đồng.

12. Tài sản cố định vô hình:

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	75.549.435.195	744.712.823	13.402.305.076	1.350.000.000	91.046.453.094
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
T.lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	75.549.435.195	744.712.823	13.402.305.076	1.350.000.000	91.046.453.094
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	(5.021.063.467)	(744.712.823)	(12.691.311.522)	(236.666.667)	(18.693.754.479)
Khấu hao t.kỳ	(132.133.250)	-	(93.033.917)	(112.500.000)	(337.667.167)
T.lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	(5.153.196.717)	(744.712.823)	(12.784.345.439)	(349.166.667)	(19.031.421.646)
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	70.528.371.728	-	710.993.554	1.113.333.333	72.352.698.615
Số cuối kỳ	70.396.238.478	-	617.959.637	1.000.833.333	72.015.031.448

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 13.030.610.899 đồng.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Nhà V4-V5 KĐT mới Hưng Phú - Cần Thơ		1.563.795.454		1.563.795.454
Máy móc các loại NM SX dược công nghệ cao		443.062.742.481		344.866.080.845
Nhà máy sản xuất dược công nghệ cao		76.034.165.529		73.752.463.279
Công trình chi nhánh Khánh Hòa		215.272.727		215.272.727
Phần mềm quản lý hệ thống phân phối SALEUP		1.514.484.000		1.486.059.000
Máy chuẩn độ vi thể tích		-		89.451.000
Phòng nghiên cứu R&D - Hạng mục mở rộng		-		1.910.488.354
Xe Toyota Innova 7 chỗ 51G-582.90		748.218.855		-
Cộng:		523.138.679.046		423.883.610.659

14. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>%</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>%</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty TNHH DP Gia Đại	26,00	-	182.000.000	26,00	-	182.000.000
Công ty CP DP Agimexpharm	33,99	2.443.166	36.044.396.700	33,99	2.443.166	36.044.396.700
Công ty CP Dược S.pharm	27,17	1.250.000	15.302.480.000	27,17	1.250.000	15.302.480.000
Công ty CP NCBT & PTDL ĐTM	20,00	280.800	2.808.000.000	20,00	280.800	2.808.000.000
Cộng			54.336.876.700			54.336.876.700

15. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Cty CP Dược - TBYT Đà Nẵng	945.000	10.200.000.000	945.000	10.200.000.000
Công ty CP DP TW Vidipha	17.978	503.000.000	17.978	503.000.000
Công ty CP DP TV.Pharm	44.602	581.428.000	44.602	581.428.000
Công ty CP Dược Phẩm TW25	1.450	114.550.000	1.450	114.550.000
Ngân Hàng Sacombank	12.501	127.690.000	12.501	127.690.000
Cộng		11.526.668.000		11.526.668.000

16. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>S.lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty TNHH DP Gia Đại	-	(182.000.000)	-	(182.000.000)
Công ty CP Dược Phẩm TW25	1.450	(84.100.000)	1.450	(84.100.000)
Ngân Hàng Sacombank	12.501	-	12.501	-
Cộng		(266.100.000)		(266.100.000)

17. Chi phí trả trước dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê nhà, đất	12.279.063.047	12.385.162.356
Nội thất văn phòng	6.048.758.344	6.490.180.449
Công cụ, dụng cụ	3.962.088.044	4.425.034.875
Chi phí trả trước dài hạn khác	13.881.235.845	15.548.112.832
Cộng:	<u>36.171.145.280</u>	<u>38.848.490.512</u>

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.219.607.680	7.092.461.885
Thuế TNCN khách hàng	423.916.518	1.104.635.015
Các loại thuế khác	-	4.858.336
Cộng:	<u>8.643.524.198</u>	<u>8.201.955.236</u>

19. Phải trả người lao động:

Quy lương được xác định theo Quyết định số 04/HĐQT-IMEX ngày 12 tháng 02 năm 2018 của Hội Đồng Quản Trị, chi tiết như sau:

- + Thực phẩm chức năng : 15,0%/Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất thuốc viên, thuốc gói (thuốc đường uống) : 11,5%/Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất thuốc tiêm tiêu thụ trong nước: dự thầu : 11,5%/Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất thuốc tiêm tiêu thụ trong nước: cất lô : 7,0%/Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng sản xuất gia công, sản xuất xuất khẩu : 5,0%/Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng mua của Agimexpharm : 7,0%/Doanh thu theo giá gốc chưa trừ chiết khấu, giảm giá;
- + Hàng kinh doanh : 1,0%/Doanh thu thuần;
- + Thưởng lương tháng 13 theo thỏa ước lao động tập thể.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phí bản quyền	14.490.425.419	16.212.210.685
Chi phí phải trả khác	32.133.552.260	66.200.505.278
Cộng:	<u>46.623.977.679</u>	<u>82.412.715.963</u>

21. Phải trả ngắn hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	930.812.494	906.173.294
Bảo hiểm xã hội	2.513.700	2.513.700
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	150.000.000	150.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	575.551.837	1.515.316.360
Cộng:	<u>1.658.878.031</u>	<u>2.574.003.354</u>

22. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	-	-
Cộng:	<u>-</u>	<u>-</u>

23. Phải trả dài hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ dài hạn của nhà thuốc, đại lý	50.000.000	50.000.000
Cộng:	<u>50.000.000</u>	<u>50.000.000</u>

24. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Sử dụng trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	33.804.719.028	-	85.200.000	33.719.519.028
Quỹ PTKH&CN đã hình thành TSCĐ	606.666.666	-	21.666.666	585.000.000
Cộng:	<u>34.411.385.694</u>	<u>-</u>	<u>106.866.666</u>	<u>34.304.519.028</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM IMEXPHARM
 Địa chỉ: Số 04, Đường 30/4, P.1, TP Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018
Thuyết minh báo cáo tài chính

25. Vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 01/01/2017	289.426.460.000	297.713.719.049	2.420.789.142	(123.600.000)	254.924.234.920	91.554.807.500	935.916.410.611
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	117.360.040.786	117.360.040.786
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(31.249.711.200)	(31.249.711.200)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	39.057.120.000	-	-	-	-	(39.057.120.000)	-
Tạm ứng cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(21.479.175.500)	(21.479.175.500)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	17.696.779.643	(19.835.901.001)	(2.139.121.358)
Thưởng HĐQT	-	-	-	-	-	(1.011.593.446)	(1.011.593.446)
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	-	(95.000.000)	-	-	(95.000.000)
Phát hành cổ phiếu mới	101.297.930.000	303.897.755.000	-	-	-	-	405.195.685.000
Phí phát hành cổ phiếu	-	(370.394.695)	-	-	-	-	(370.394.695)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	(6.812.881.958)	-	(6.812.881.958)
Tại ngày 31/12/2017 (Tại ngày 01/01/2018)	429.781.510.000	601.241.079.354	2.420.789.142	(218.600.000)	265.808.132.605	96.281.347.139	1.395.314.258.240
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	32.878.430.721	32.878.430.721
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-
Tạm ứng cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	(12.000.000.000)	(12.000.000.000)
Thưởng HĐQT	-	-	-	-	-	-	-
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu mới	-	-	-	-	-	-	-
Phí phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2018	429.781.510.000	601.241.079.354	2.420.789.142	(218.600.000)	265.808.132.605	117.159.777.860	1.416.192.688.961

- Trong kỳ, Công ty tạm trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi với số tiền 12.000.000.000 đồng (mười hai tỷ đồng) từ lợi nhuận sau thuế của năm 2017.

- Cổ tức đã chi trả trong kỳ như sau:

Cổ tức năm trước

Cổ tức năm nay

Cộng:

- Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư chiều sâu, mở rộng sản xuất kinh doanh; Bổ sung vốn điều lệ của Công ty, bù đắp chênh lệch về thuế; Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội Đồng Quản Trị.

- Chi tiết về mệnh giá cổ phần và số cổ phần của Công ty như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	42.978.151	42.978.151
Số cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	42.978.151	42.978.151
Số lượng cổ phiếu được mua lại	19.800	19.800
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	42.958.351	42.958.351
Mệnh giá cổ phiếu (VND)	10.000	10.000

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần.

- Vốn điều lệ thực tế do các cổ đông góp vốn tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	%	S.lượng	Giá trị	%	S.lượng	Giá trị
Tổng Công ty Dược Việt Nam	22,87	9.830.459	98.304.590.000	22,87	9.830.459	98.304.590.000
Công ty cổ phần Dược phẩm Pha No Franklin Templeton Investment Funds- Templeton Frontier Markets Fund	6,74	2.894.658	28.946.580.000	6,74	2.894.658	28.946.580.000
Kwe Beteiligungen AG	6,88	2.954.714	29.547.140.000	6,88	2.954.714	29.547.140.000
Balestrand Limited	10,12	4.347.352	43.473.520.000	10,12	4.347.352	43.473.520.000
Cổ đông khác	5,87	2.522.560	25.225.600.000	5,87	2.522.560	25.225.600.000
Cộng	47,52	20.428.408	204.284.080.000	47,52	20.428.408	204.284.080.000
Cộng	100,00	42.978.151	429.781.510.000	100,00	42.978.151	429.781.510.000

26. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nợ khó đòi đã xử lý	17.815.684.080	17.815.684.080
Ngoại tệ các loại		
+ USD	6.140,76	23.286,60
+ EUR	-	-

Chi tiết của khoản nợ khó đòi đã được xử lý trong vòng 10 năm từ ngày xử lý như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Năm 2017	10.093.518.640	10.093.518.640
Năm 2016	22.700.238	22.700.238
Năm 2015	129.015.174	129.015.174
Năm 2014	6.998.208.339	6.998.208.339
Năm 2013	30.975.000	30.975.000
Năm 2011	127.040.010	127.040.010
Năm 2010	5.665.010	5.665.010
Năm 2009	49.755.029	49.755.029
Năm 2008	220.816.813	220.816.813
Năm 2007	17.510.281	17.510.281
Năm 2006	120.479.546	120.479.546
Cộng:	<u>17.815.684.080</u>	<u>17.815.684.080</u>

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	<u>LK đến Quý 1 Năm 2018</u>	<u>LK đến Quý 1 Năm 2017</u>
Tổng doanh thu	259.579.923.505	232.974.701.619
+ Doanh thu hàng xuất khẩu	-	1.471.318.280
+ Doanh thu hàng sản xuất	232.587.221.795	205.854.827.823
+ Doanh thu hàng nhượng quyền	17.402.880.633	14.622.860.592
+ Doanh thu hàng mua bán khác	9.589.821.077	11.025.694.924
Các khoản giảm trừ doanh thu	6.383.512.038	8.649.419.110
+ Chiết khấu thương mại	5.925.067.148	5.034.366.642
+ Hàng bán bị trả lại	458.444.890	3.541.124.068
+ Giảm giá hàng bán	-	73.928.400
Doanh thu thuần	<u>253.196.411.467</u>	<u>224.325.282.509</u>

02. Giá vốn hàng bán:

	<u>LK đến Quý 1 Năm 2018</u>	<u>LK đến Quý 1 Năm 2017</u>
Giá vốn hàng xuất khẩu	-	1.197.423.317
Giá vốn hàng sản xuất	116.017.925.403	98.789.059.513
Giá vốn hàng nhượng quyền	11.553.065.698	9.488.854.413
Giá vốn hàng mua bán khác	7.766.592.625	7.393.949.791
Giá vốn hàng dùng khuyến mại	13.317.594.810	15.458.895.007
Cộng:	<u>148.655.178.536</u>	<u>132.328.182.041</u>

03. Doanh thu hoạt động tài chính:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	45.561.596	151.159.757
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.948.972.221	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	138.025.727	192.750.989
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.607.500	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	112.405.000	16.407.500
Cộng:	<u>2.254.572.044</u>	<u>360.318.246</u>

04. Chi phí tài chính:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Lãi vay	930.756.426	203.336.250
Chiết khấu thanh toán	2.851.786.643	1.977.174.368
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.480.377.902	569.677.255
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Chi phí hoạt động tài chính khác	-	20.000.000
Cộng:	<u>5.262.920.971</u>	<u>2.770.187.873</u>

05. Chi phí bán hàng:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Chi phí nhân viên	15.465.001.525	15.308.993.556
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.059.163.822	2.740.624.702
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	236.783.791	193.249.163
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.157.712.056	1.470.555.731
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.401.821.968	2.613.884.867
Chi phí khác	21.420.395.586	20.105.206.430
Cộng:	<u>46.740.878.748</u>	<u>42.432.514.449</u>

06. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Chi phí nhân viên	4.356.112.916	4.358.671.750
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	362.657.944	261.189.223
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	294.077.844	163.346.210
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.035.316.501	1.324.724.215
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.700.550.400	3.801.489.290
Chi phí khác	5.705.265.582	4.262.874.713
Cộng:	<u>15.453.981.187</u>	<u>14.172.295.401</u>

07. Thu nhập khác:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Thu nhượng bán, thanh lý tài sản	1.393.636.364	61.136.364
Các khoản thu nhập khác	489.879.255	89.457.875
Cộng:	1.883.515.619	150.594.239

08. Chi phí khác:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	-	-
Các khoản chi phí khác	123.501.287	740.989.800
Cộng:	123.501.287	740.989.800

09. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế và trước trích lập Quỹ phát triển khoa học & công nghệ	41.098.038.401	32.392.025.430
Trích Quỹ phát triển khoa học & công nghệ	-	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.098.038.401	32.392.025.430

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

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.098.038.401	32.392.025.430
Cộng các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Trừ các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế	41.098.038.401	32.392.025.430
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	8.219.607.680	6.478.405.086

11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	LK đến Quý 1 Năm 2018	LK đến Quý 1 Năm 2017
Lợi nhuận sau thuế	32.878.430.721	25.913.620.344
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	3.945.411.687	3.109.634.441
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	28.933.019.034	22.803.985.903
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	42.958.351	31.505.002
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	674	724

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018 được tính trên cơ sở lợi nhuận sau thuế của kỳ tài chính như nêu trên và số liệu ước tính trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế tương tự như năm tài chính 2016 là 12%. Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu với cơ sở nêu trên nhằm phục vụ cho việc so sánh thông tin giữa hai kỳ do Công ty chưa tổ chức Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2017 nên chưa xác định được số trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi cũng như các quỹ khác từ lợi nhuận sau thuế của năm 2017 cũng như năm 2018.

VII. BÁO CÁO BỘ PHẬN:

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam: “Chuẩn mực số 28 - Báo cáo bộ phận:
 - + Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác;
 - + Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.”
- Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh vì lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và mua bán dược phẩm. Báo cáo kết quả kinh doanh đã thể hiện rõ doanh thu, chi phí và lợi nhuận của hoạt động này.
- Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Công ty chủ yếu trong nước, hoạt động xuất khẩu chiếm tỷ lệ rất nhỏ. Công ty thực hiện quy trình sản xuất kinh doanh khép kín, toàn bộ đầu vào được ghi nhận ở Văn phòng Công ty. Các đơn vị trực thuộc chỉ thực hiện việc bán hàng, hạch toán phụ thuộc. Việc hạch toán về tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh cũng như chi phí đều tập trung tại Văn phòng Công ty.

Với những lý do nêu trên, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận trong thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018.

VIII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN:

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam: “Chuẩn mực số 26 - Thông tin về các bên liên quan”, các đơn vị sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

	<u>% sở hữu</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Dược Phẩm Gia Đại	26,00	Công ty liên kết
Công ty CP DP Agimexpharm	33,99	Công ty liên kết
Công ty CP Dược S.pharm	27,47	Công ty liên kết
Công ty CP NCBT & PT Dược Liệu Đồng Tháp Mười	20,00	Công ty liên kết

01. Phải thu:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP DP Agimexpharm	10.061.604.420	13.137.826.079
Công ty CP Dược S.pharm	1.745.742.102	2.036.619.480
Cộng:	11.807.346.522	15.174.445.559

02. Phải trả:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP DP Agimexpharm	3.083.942.400	4.614.052.550
Công ty CP Dược S.pharm	150.897.600	375.524.100
Cộng:	<u>3.234.840.000</u>	<u>4.989.576.650</u>

03. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan:

	<u>LK đến Quý 1 Năm 2018</u>	<u>LK đến Quý 1 Năm 2017</u>
Bán hàng		
+ Công ty CP DP Agimexpharm	1.803.785.286	8.950.400.686
+ Công ty CP Dược S.pharm	84.646.722	973.833.849
Mua hàng		
+ Công ty CP DP Agimexpharm	5.326.369.545	5.327.758.849
+ Công ty CP Dược S.pharm	150.897.600	302.201.550

TP. Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



CN. Dương Hoàng Vũ

Kế toán trưởng



CN. Trần Hoài Hạnh

Tổng giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CN. Nguyễn Quốc Định