



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số:1386/2021/TB-CPC1HN

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2021

## **CÔNG BỐ THÔNG TIN**

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên công ty: Công ty Cổ phần Dược phẩm CPC1 Hà Nội

Mã chứng khoán: DTP

Trụ sở chính: Cụm CN Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, thành phố Hà Nội

Điện thoại : 0243.3765503

Fax: 0243.3765504

Người thực hiện công bố thông tin: Tạ Thị Hải Huyền

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý II năm 2021.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty ngày 20/07/2021 tại địa chỉ: <https://cpc1hn.com.vn/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu: HĐQT, VT.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT**

**Tạ Thị Hải Huyền**

**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI**

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý II/2021**

1. Bảng cân đối kế toán
2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
3. Lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh tài chính

**Hà nội, tháng 07 năm 2021**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	31/12/2020
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>330,452,200,508</b>	<b>274,217,943,922</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>15,826,471,762</b>	<b>13,471,533,262</b>
1. Tiền	111		15,826,471,762	13,471,533,262
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>173,497,191,271</b>	<b>163,071,288,819</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		129,137,032,740	146,466,585,835
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		41,119,791,444	14,681,455,143
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		3,655,337,681	2,338,218,435
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(414,970,594)	(414,970,594)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>136,910,821,544</b>	<b>94,652,750,594</b>
1. Hàng tồn kho	141		136,910,821,544	94,652,750,594
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4,217,715,931</b>	<b>3,022,371,247</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,128,677,913	1,716,961,715
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,006,301,423	140,811,420
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		82,736,595	1,164,598,112
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPCI HÀ NỘI

ĐỊA CHỈ: CỤM CN HÀ BÌNH PHƯƠNG, VĂN BÌNH, THƯỜNG TÍN, HÀ NỘI

MST: 0104089394

Mẫu B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đvt: Đồng

<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>256,789,453,405</b>	<b>259,484,536,421</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>2,239,290,349</b>	<b>2,168,112,733</b>
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	2,239,290,349	2,168,112,733
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>238,094,261,114</b>	<b>242,155,056,528</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	221,487,329,033	225,943,739,488
- Nguyên giá	222	347,388,941,290	334,706,472,794
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(125,901,612,257)	(108,762,733,306)
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	16,606,932,081	16,211,317,040
- Nguyên giá	228	20,946,434,763	20,260,434,763
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(4,339,502,682)	(4,049,117,723)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>238,000,000</b>	<b>132,000,000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	238,000,000	132,000,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>16,217,901,942</b>	<b>15,029,367,160</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16,217,901,942	15,029,367,160
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>587,241,653,913</b>	<b>533,702,480,343</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Dvt: Đồng

C - NỢ PHẢI TRẢ	300		197,794,144,497	174,107,958,956
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>161,393,694,497</b>	<b>129,987,224,956</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		30,347,495,550	22,543,974,095
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,409,148,938	6,303,790,318
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2,874,392,198	1,601,349,796
4. Phải trả người lao động	314		11,688,236,264	20,458,588,754
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,820,554,730	3,300,168,687
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		14,518,055,003	940,602,131
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		77,676,270,406	66,567,616,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		16,059,541,408	8,271,135,175
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>36,400,450,000</b>	<b>44,120,734,000</b>
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		169,000,000	130,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		32,931,450,000	40,690,734,000
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		3,300,000,000	3,300,000,000

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Dvt: Đồng

<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>389,447,509,416</b>	<b>359,594,521,387</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>390,042,380,216</b>	<b>360,189,392,187</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		121,717,820,000	121,717,820,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		121,717,820,000	121,717,820,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,473,000,000	5,473,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		67,287,589,524	42,984,939,613
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		195,563,970,692	190,013,632,574
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		147,875,554,874	92,803,032,931
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		47,688,415,818	97,210,599,643
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>(594,870,800)</b>	<b>(594,870,800)</b>
1. Nguồn kinh phí	431		(594,870,800)	(594,870,800)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>587,241,653,913</b>	<b>533,702,480,343</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPCI HÀ NỘI

Mẫu B 09 - DN

Cụm CN Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, Hà Nội

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)

0 104089394

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**

Quý II/2021

Đvt: Đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kì này	Kì trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.25	144,923,024,018	94,848,687,584
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		752,553,842	662,513,092
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		144,170,470,176	94,186,174,492
4	Giá vốn hàng bán	11	V1.27	74,968,644,492	49,039,411,492
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		69,201,825,684	45,146,763,000
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.26	24,871,381	186,736,937
7	Chi phí tài chính	22	V1.28	2,212,358,078	3,298,949,501
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>			2,180,091,672	3,176,815,650
8	Chi phí bán hàng	24		36,276,934,271	25,513,951,882
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5,623,328,837	5,767,536,621
10	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30= 20+ (21-22) - (24+25)}	30		25,114,075,879	10,753,061,933
11	Thu nhập khác	31		179,776,350	51,641,102
12	Chi phí khác	32		56,344,799	131,821,617
13	Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		123,431,551	(80,180,515)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		25,237,507,430	10,672,881,418
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.30	2,335,301,915	697,796,995
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V1.30		
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		22,902,205,515	9,975,084,423
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/CP)	70			
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Thủy

Thủ trưởng đơn vị



Lê Nam Thắng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý II/2021

	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kì này	Kì trước
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		171,040,041,083	144,825,807,984
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(119,870,818,823)	(97,609,850,068)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(29,744,264,182)	(12,961,114,793)
4.	Tiền lãi vay đã trả	04		(2,180,091,672)	(1,912,588,814)
5.	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(300,000,000)	(3,778,695,783)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		806,413,341	5,045,634,588
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(15,894,046,898)	(18,082,347,089)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>3,857,232,849</b>	<b>15,526,846,025</b>
<b>II.</b>	<b>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		(3,521,429,258)	(4,799,699,819)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(2,000,000,000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			5,044,743,582
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		19,015,881	89,244,816
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(3,502,413,377)</b>	<b>(1,665,711,421)</b>
<b>III</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	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 thu từ đi vay	33		5,112,542,400	4,061,594,000
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(8,572,213,000)	(10,286,353,052)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(3,918,158,000)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(3,459,670,600)</b>	<b>(10,142,917,052)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(3,104,851,128)</b>	<b>3,718,217,552</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>18,931,322,890</b>	<b>15,386,883,517</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>	V.I.	<b>15,826,471,762</b>	<b>19,105,101,069</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng



Đặng Thị Thu Thủy





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

**I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

**1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty CP Dược phẩm CPC1 Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") là Công ty cổ phần thành lập theo Luật Doanh nghiệp. Công ty CP Dược phẩm CPC1 Hà Nội hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0104089394 lần đầu ngày 05/08/2009; đăng ký thay đổi lần 14 ngày 10/11/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là **121.717.820.000** đồng (*Một trăm hai mươi một tỷ bảy trăm mười bảy triệu tám trăm hai mươi nghìn đồng*)

**2 Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất thuốc, cho thuê kho bãi...

**3 Ngành nghề kinh doanh**

Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;

Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành;

Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;

Sản xuất bao bì từ plastic; Sản xuất bao bì bằng gỗ; sản xuất giấy nhãn, bia nhãn, bao bì từ giấy và bia;

Quảng cáo; Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng;

Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh;

Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;

Kinh doanh bất động sản; Doanh nghiệp bán buôn thuốc, bán buôn dụng cụ y tế; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ

Doanh nghiệp bán thuốc; Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh; Cho thuê xe có người lái để vận tải hành khách, hợp

đồng chờ khách đi thăm quan, du lịch hoặc mục đích khác;

Tư vấn và giúp đỡ kinh doanh hoặc dịch vụ lập kế hoạch, tổ chức, hoạt động hiệu quả, thông tin quản lý; Dịch vụ tư vấn hỗ trợ thành lập doanh nghiệp và quản lý doanh nghiệp;

Nghiên cứu thị trường và thăm dò dự luận;

Bán lẻ dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;

Bán lẻ kính mắt kính thuốc;

Sản xuất thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán buôn thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán lẻ thực phẩm chức năng, thực phẩm tăng cường vi chất dinh dưỡng, dinh dưỡng, thực phẩm chăm sóc sức khỏe, thực phẩm bổ dưỡng, thực phẩm bổ sung và các thực phẩm chế biến khác;

Bán buôn vacxin, sinh phẩm y tế; Xuất khẩu, nhập khẩu thuốc; Nhập khẩu trang thiết bị y tế; Bán buôn dược liệu, thuốc đông y, thuốc từ

dược liệu; Bán buôn chế phẩm diệt khuẩn dùng trong lĩnh vực gia dụng và y tế; Bán buôn nguyên liệu, phụ gia thực phẩm, thức ăn chăn

Dịch vụ nhập khẩu ủy thác;

Doanh nghiệp làm dịch vụ bảo quản thuốc, Đại diện thương nhân; Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

**II Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

**1 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 và Chuẩn mực kế toán số 01 - Chuẩn mực chung.

**III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

**1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**3 Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán BizForceOne

10/01/2021

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

**1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015.

**Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán**

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính.

**2 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng được ghi nhận theo Hóa đơn bán hàng xuất cho khách

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

Thực hiện theo dõi nợ phải thu chi tiết cho từng khách hàng, cuối tháng lên biên bản đối chiếu công nợ gửi khách hàng ký xác nhận

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi. Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

**3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Phản ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại thời điểm 30/06/2021, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

**4 Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư**

**Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua, các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá Tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Đối với TSCĐ có sự điều chỉnh nguyên giá thì số khấu hao được tính bằng nguyên giá mới trừ đi số đã khấu hao chia cho thời gian khấu hao còn lại.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn các điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí trả trước, được phân bổ vào các kỳ sản xuất kinh doanh tiếp theo ( 1 - 3 năm)

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Kế toán TSCĐ được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất của Công ty, gồm:

**Loại tài sản cố định**

**Thời gian khấu hao <năm >**

Nhà cửa vật kiến trúc	05 -50
Máy móc, thiết bị	06 -10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 -10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	06 -10
Tài sản cố định khác	04 -08
Quyền sử dụng đất	45

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất liên quan đến phần đất tại Cum Công nghiệp Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, Hà Nội, nơi đặt nhà máy sản xuất của Công ty.

PH  
P  
H  
TIN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

**5 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm các khoản chi phí: Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ; Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.  
Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

**6 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hóa đơn mua hàng của bên bán.  
Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

**7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn của Công ty được ghi nhận theo Hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.  
Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng cơ bản được vốn hóa vào giá trị của tài sản đó.  
Chi phí đi vay sau giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

**8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

**9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.  
Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.  
Chênh lệch tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.  
Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN (nếu có) và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trong yếu của các năm trước.  
Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

**10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện.

**11 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Ghi nhận Doanh thu hàng bán bị trả lại khi nhận được hóa đơn hàng trả lại, đồng thời hàng đã được nhập lại kho.  
Khi xác định hàng trả lại đồng thời hủy giao dịch bán với đơn vị khách hàng bày, tiến hành ghi bút toán số âm đối với nợ phải thu, doanh thu bán hàng và thuế giá trị gia tăng đầu ra phải nộp.

**12 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán được ghi nhận trên cơ sở giá thành của từng loại thuộc

**13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; chênh lệch tỷ giá hối đoái của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.  
Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Việc xác định Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, việc xác định số thuế sau cùng về Thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**15 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

**Các nghĩa vụ về thuế**

**Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)**

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 5% đối với các loại được phẩm thông thường; 10% đối với dịch vụ cho thuê kho và bán thuốc thực phẩm chức năng.

**Thuế Thu nhập doanh nghiệp**

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**Thuế khác**

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

34  
TY  
ÁN  
HÀ  
NỘI

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

<b>V Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán</b>			
<b>1 Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>1.1 Tiền mặt</b>		<b>1,545,289,535</b>	<b>877,712,000</b>
Tiền VND		1,545,289,535	877,712,000
<b>1.2 Tiền gửi ngân hàng</b>		<b>14,281,182,227</b>	<b>12,593,821,262</b>
<b>Tiền VND</b>		<b>10,429,366,905</b>	<b>11,097,027,758</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hà Nội		27,706,689	117,955,779
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (VIB)		4,540,917,272	3,757,830,783
Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch I		1,879,479,335	1,122,333,184
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity, CN Hà Nội		3,822,182,465	6,032,139,023
Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam (BIDV)- CN Mỹ Đình		105,838,845	-
Ngân hàng TMCP Công thương VN, CN Hoàng Mai		8,413,388	21,741,370
Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank) - CN Hà Nội		44,828,911	45,027,619
<b>Tiền USD</b>		<b>3,732,267,959</b>	<b>773,252,452</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hà Nội		4,599,000	4,599,000
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity, CN Hà Nội		3,727,668,959	768,653,452
<b>Tiền EUR</b>		<b>119,547,363</b>	<b>723,541,052</b>
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity, CN Hà Nội		119,547,363	723,541,052
<b>Cộng</b>		<b>15,826,471,762</b>	<b>13,471,533,262</b>
<b>1.3 Các khoản tương đương tiền</b>			
Tiền gửi có kỳ hạn(VND)		-	-
<b>Cộng</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Phải thu bên liên quan</b>		<b>12,130,132,196</b>	<b>11,230,529,714</b>
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1		3,767,089,502	4,730,265,567
Công ty TNHH Dược phẩm VNP		2,437,672,816	3,165,266,766
Công ty TNHH Dược phẩm Tân Thịnh		5,925,369,878	3,334,997,381
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		<b>117,006,900,544</b>	<b>135,236,056,121</b>
Công ty TNHH sản xuất và đầu tư phát triển Thuận Phát		7,780,776,947	11,784,916,727
Khách hàng khác		109,226,123,597	123,451,139,394
<b>Cộng</b>		<b>129,137,032,740</b>	<b>146,466,585,835</b>
<b>3 Khách hàng thanh toán trước tiền hàng</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Công ty cổ phần dược phẩm Euphar		-	506,146,676
CÔNG TY TNHH DƯỢC PHẨM BIOPHA		1,382,515,568	1,587,730,080
Khách hàng khác		5,026,633,370	4,209,913,562
<b>Cộng</b>		<b>6,409,148,938</b>	<b>6,303,790,318</b>
<b>4 Phải thu khác</b>			
<b>4.1 Phải thu ngắn hạn khác</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Tam ứng		860,483,884	1,046,603,466
Ký cược, ký quỹ		564,752,103	876,376,019
Phải thu thuế GTGT hàng ủy thác		10,135,673	11,304,681
Phải thu tiền hàng ủy thác		-	42,676,447
Ứng trước tiền hàng ủy thác		2,117,256,521	126,920,820
Các khoản phải thu ngắn hạn khác		102,709,500	234,337,002
<b>Cộng</b>		<b>3,655,337,681</b>	<b>2,338,218,435</b>
<b>4.2 Phải thu dài hạn khác</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Phải thu bên liên quan</b>		<b>400,000,000</b>	<b>400,000,000</b>
Công ty CP Dược phẩm Trung ương CPC1- Đặt cọc thuê văn phòng		400,000,000	400,000,000
<b>Phải thu tổ chức, cá nhân khác</b>		<b>1,839,290,349</b>	<b>1,768,112,733</b>
Ký cược, ký quỹ		1,839,290,349	1,768,112,733
<b>Cộng</b>		<b>2,239,290,349</b>	<b>2,168,112,733</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPCI HÀ NỘI**  
 Cum CN Hà Bình Phương, Văn Bình, Thương Tín, Hà Nội  
 0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

**Mẫu B 09 - DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)  
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Quý II/2021

5	Dự phòng nợ phải thu khó đòi	30/06/2021			31/12/2020			
		Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
		Từ 6 tháng đến 1 năm	835,726,208	585,008,346	250,717,862	835,726,208	585,008,346	250,717,862
		Từ 1 năm đến 2 năm	250,568,123	125,284,062	125,284,062	250,568,123	125,284,062	125,284,062
		Từ 2 năm đến 3 năm	20,128,100	6,038,430	14,089,670	20,128,100	6,038,430	14,089,670
		Trên 3 năm	24,879,000	-	24,879,000	24,879,000	-	24,879,000
		<b>Cộng</b>	<b>1,131,301,431</b>	<b>716,330,838</b>	<b>414,970,594</b>	<b>1,131,301,431</b>	<b>716,330,838</b>	<b>414,970,594</b>
<b>6</b>	<b>Hàng tồn kho</b>				<b>30/06/2021</b>		<b>31/12/2020</b>	
	Nguyên liệu, vật liệu, CCDC				65,227,146,977		50,385,224,379	
	Hàng hóa, thành phẩm				71,683,674,567		44,267,526,215	
	<b>Cộng</b>				<b>136,910,821,544</b>		<b>94,652,750,594</b>	
<b>7</b>	<b>Chi phí trả trước</b>							
<b>7.1</b>	<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>				<b>30/06/2021</b>		<b>31/12/2020</b>	
	Chi phí công cụ, dụng cụ				1,617,615,431		615,969,964	
	Chi phí thuê văn phòng				1,170,141,960		753,750,000	
	Chi phí bảo hiểm				247,543,889		79,191,342	
	Các chi phí trả trước ngắn hạn khác				93,376,633		268,050,409	
	<b>Cộng</b>				<b>3,128,677,913</b>		<b>1,716,961,715</b>	
<b>7.2</b>	<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>				<b>30/06/2021</b>		<b>31/12/2020</b>	
	Chi phí công cụ, dụng cụ				9,308,147,033		7,758,539,012	
	Chi phí sửa chữa, bảo trì máy móc				6,557,085,367		6,082,343,696	
	Các chi phí trả trước dài hạn khác				352,669,542		1,188,484,452	
	<b>Cộng</b>				<b>16,217,901,942</b>		<b>15,029,367,160</b>	



**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPCI HÀ NỘI**

Cụm CN Hà Bình Phương, Văn Bình, Thượng Tin, Hà Nội  
0104089394

**Mẫu B 09 - DN**

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

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

**8 Tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	88,025,638,893	218,696,754,948	14,107,266,272	13,876,812,681	334,706,472,794
Mua trong kỳ	-	10,063,381,224	1,566,487,272	733,500,000	12,363,368,496
Đầu tư XD/CB hoàn thành	319,100,000	-	-	-	319,100,000
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	88,344,738,893	228,760,136,172	15,673,753,544	14,610,312,681	347,388,941,290
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	17,706,049,030	80,339,563,591	4,325,445,519	6,391,675,166	108,762,733,306
Khấu hao trong kỳ	1,312,873,545	13,463,068,880	1,166,481,402	1,196,455,124	17,138,878,951
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	19,018,922,575	93,802,632,471	5,491,926,921	7,588,130,290	125,901,612,257
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	70,319,589,863	138,357,191,357	9,781,820,753	7,485,137,515	225,943,739,488
Số dư cuối kỳ	69,325,816,318	134,957,503,701	10,181,826,623	7,022,182,391	221,487,329,033

- TSCĐ hữu hình đầu kỳ: Phần tương rào Nhà máy tự nhân chuyển nhượng dự án, Nhà kho hàng hóa hình thành trong quá trình đầu tư XD/CB  
- TSCĐ hữu hình ghi tăng trong kỳ - Máy móc thiết bị, phương tiện vận tải mua mới

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPCI HÀ NỘI**  
 Cụm CN Hà Bình Phương, Văn Bình, Thượng Tin, Hà Nội  
 0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

**Mẫu B 09 - DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)  
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

9	Tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Bán quyền, bằng sáng chế	Cộng	Đơn vị tính: VND
	<b>Nguyên giá</b>	<b>20.260.434.763</b>	-	-	<b>20.260.434.763</b>	
	Số dư đầu kỳ		686.000.000	-	686.000.000	
	Mua trong năm		-	-	-	
	Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp		-	-	-	
	Tăng do hợp nhất kinh doanh		-	-	-	
	Tăng khác		-	-	-	
	Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	
	Giảm khác		-	-	-	
	<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>20.260.434.763</b>	<b>686.000.000</b>	-	<b>20.946.434.763</b>	
	<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
	Số dư đầu kỳ	4.049.117.723	-	-	4.049.117.723	
	Khấu hao trong kỳ	225.157.182	65.227.777	-	290.384.959	
	Tăng khác	-	-	-	-	
	Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	
	Giảm khác	-	-	-	-	
	<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>4.274.274.905</b>	<b>65.227.777</b>	-	<b>4.339.502.682</b>	
	<b>Giá trị còn lại</b>	<b>16.211.317.040</b>	-	-	<b>16.211.317.040</b>	
	Số dư đầu kỳ	15.986.159.858	620.772.223	-	16.606.932.081	
	Số dư cuối kỳ					

Thuyết minh số liệu và giải trình khác

- Tài sản vô hình là quyền khai thác và sử dụng 30.306,3 m2 đất tại Cụm công nghiệp Hà Bình Phương, xã Văn Bình, huyện Thường Tín, Hà Nội

- Tài sản vô hình là phần mềm quản lý doanh nghiệp

**10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

là chi phí mua sắm tài sản cố định

	30/06/2021	31/12/2020
Số đầu kỳ	132.000.000	620.000.000
Chi phí phát sinh trong kỳ	957.000.000	77.000.000
Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	(851.000.000)	(565.000.000)
Số cuối kỳ	<b>238.000.000</b>	<b>132.000.000</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

		30/06/2021		31/12/2020	
		Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Phải thu
<b>11</b>	<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
	<i>Phải trả các bên liên quan</i>				
	Công ty CP dược phẩm Trung ương CPC1	-	-	-	-
	Công ty TNHH Dược phẩm Tân Thịnh	-	858,644,405	-	1,357,456,388
	<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>				
	Công ty TNHH Sản xuất và đầu tư phát triển Thuận Phát	-	3,391,640,192	-	3,257,448,694
	Nhà cung cấp khác	26,098,140,953	-	17,929,069,013	-
	<b>Cộng</b>	<b>30,348,425,550</b>		<b>22,543,974,095</b>	
<b>12</b>	<b>Trả trước cho người bán</b>				
	Công ty TNHH SX nhựa TM DV Toàn Thịnh	-	-	-	218,365,400
	Zibo Haiqiao Import & Export Co., LTD.	-	2,834,784,761	-	1,389,280,380
	Công ty TNHH Thương Mại và Xây Dựng Công Nghiệp HKC Việt Nam	-	804,914,220	-	615,748,396
	Rieckermann Services Limited	-	1,881,000,000	-	1,881,000,000
	Nhà cung cấp khác	-	35,600,022,463	-	10,577,060,967
	<b>Cộng</b>		<b>41,120,721,444</b>		<b>14,681,455,143</b>
<b>13</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
		30/06/2021		31/12/2020	
		Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Phải thu
	Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	37,998,441	353,483,525	-
	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
	Thuế xuất, nhập khẩu	-	44,738,154	-	113,046,808
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,505,931,759	-	-	1,051,551,304
	Thuế thu nhập cá nhân	368,460,439	-	1,247,866,271	-
	Tiền thuế đất	-	-	-	-
	Các loại thuế khác	-	-	-	-
	Phí, lệ phí và các khoản phải	-	-	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>2,874,392,198</b>	<b>82,736,595</b>	<b>1,601,349,796</b>	<b>1,164,598,112</b>
<b>14</b>	<b>Chi phí phải trả ngắn hạn</b>				
	<i>Phải trả các bên liên quan chi phí lãi vay</i>				
				733,683,789	964,573,327
	<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>			1,086,870,941	2,334,745,360
	Chi phí lãi vay phải trả			107,603,588	186,799,131
	Chi phí thuế TNCN			888,173,293	777,392,051
	Chi phí mua nguyên phụ liệu			21,098,060	1,320,556,178
	Chi phí thuế văn phòng			69,996,000	49,998,000
	Chi phí phải trả ngắn hạn khác			-	850,000
	<b>Cộng</b>			<b>1,820,554,730</b>	<b>3,300,168,687</b>
<b>15</b>	<b>Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</b>				
				30/06/2021	31/12/2020
	Tiền thuế văn phòng nhận trước			-	15,750,000
	<b>Cộng</b>			<b>-</b>	<b>15,750,000</b>

108  
 DN  
 Ô P  
 JOC  
 CI  
 VG



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

<b>16</b>	<b>Phải trả khác</b>				
<b>16.1</b>	<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>				
			<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
	Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm		519,190,794	280,302,196	
	Cổ tức phải trả		9,761,405,600	24,730,000	
	Phải trả uỷ thác nhập khẩu		-	-	
	Nhận ứng trước tiền hàng uỷ thác		3,414,347,105	253,858,832	
	Các khoản phải trả ngắn hạn khác		823,111,504	381,711,103	
	<b>Cộng</b>		<b>14,518,055,003</b>	<b>940,602,131</b>	
<b>16.2</b>	<b>Phải trả dài hạn khác</b>				
			<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
	Nhận ký cược, ký quỹ		169,000,000	130,000,000	
	<b>Cộng</b>		<b>169,000,000</b>	<b>130,000,000</b>	
<b>16.3</b>	<b>Nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
	Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán		-	-	
<b>17</b>	<b>Vay ngắn hạn/ dài hạn</b>				
<b>17.1</b>	<b>Vay ngắn hạn</b>				
			<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
	<b>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</b>		<b>42,039,966,000</b>	<b>42,539,966,000</b>	
	Thành viên Hội đồng quản trị		26,349,412,000	26,849,412,000	
	Các cá nhân khác		15,690,554,000	15,690,554,000	
	<b>Vay ngắn hạn Ngân hàng VND</b>		-	-	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity				
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai				
	<b>Vay ngắn hạn Ngân hàng( ngoại tệ)</b>		<b>14,046,605,406</b>	<b>2,181,740,000</b>	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB) - Phòng giao dịch Bạch Mai		14,046,605,406	2,181,740,000	
	<b>Vay ngắn hạn các cá nhân khác</b>		<b>6,071,131,000</b>	<b>6,172,342,000</b>	
	<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>		<b>15,518,568,000</b>	<b>15,673,568,000</b>	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity		15,308,568,000	15,308,568,000	
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai		210,000,000	365,000,000	
	<b>Cộng</b>		<b>77,676,270,406</b>	<b>66,567,616,000</b>	
<b>17.2</b>	<b>Vay dài hạn</b>				
			<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
	Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)- Phòng giao dịch Timescity		32,371,450,000	40,025,734,000	
	Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai		560,000,000	665,000,000	
	<b>Cộng</b>		<b>32,931,450,000</b>	<b>40,690,734,000</b>	
<b>18</b>	<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>				
		<b>Số đầu kì</b>	<b>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</b>	<b>Chi quỹ trong năm</b>	<b>Số cuối kì</b>
	Quỹ khen thưởng	3,681,539,629	1,944,211,993	229,595,956	5,396,155,666
	Quỹ phúc lợi	4,580,509,114	2,916,317,989	24,000,000	7,472,827,103
	Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	9,086,432	3,181,472,207	-	3,190,558,639
	<b>Cộng</b>	<b>8,271,135,175</b>	<b>8,042,002,189</b>	<b>253,595,956</b>	<b>16,059,541,408</b>

339  
 G T  
 H A  
 P H  
 H A  
 T I N

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM CPC1 HÀ NỘI**  
 Cụm CN Hà Bình Phương, Văn Bình, Thượng Tin, Hà Nội  
 0 1 0 4 0 8 9 3 9 4

**Mẫu B 09 - DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC)  
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>19</b>					
<b>19.1</b>					
<b>Vốn chủ sở hữu</b>					
<i>Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu</i>					
Vốn đầu tư của chủ sở hữu					
Số dư ngày 31-12-2020	121,717,820,000	42,984,939,613	-	190,013,632,574	360,189,392,187
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	47,688,415,818	47,688,415,818
Chia cổ tức	-	-	-	(9,737,425,600)	(9,737,425,600)
Trích lập các quỹ	-	24,302,649,911	-	(32,344,652,100)	(8,042,002,189)
Thường HDQT,	-	-	-	-	-
Ban Kiểm soát	-	-	-	(56,000,000)	(56,000,000)
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2021	121,717,820,000	67,287,589,524	-	195,563,970,692	390,042,380,216

**19.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2021	31/12/2020
	VND	VND
Nauễn Thanh Bình	22,940,000,000	22,940,000,000
Công ty Cổ phần Dược phẩm TU CPC1	20,000,000,000	20,000,000,000
Lê Thị Kim Anh	18,750,000,000	18,750,000,000
Phùng Thanh Hương	12,480,000,000	12,480,000,000
Lê Nam Thăng	10,100,660,000	10,100,660,000
Cổ đông khác	37,447,160,000	37,447,160,000
<b>Cộng</b>	<b>121,717,820,000</b>	<b>121,717,820,000</b>

**19.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	30/06/2021	31/12/2020
	VND	VND
Vốn góp đầu năm	121,717,820,000	121,717,820,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	121,717,820,000	121,717,820,000

**19.4 Cổ phiếu**

	30/06/2021	31/12/2020
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	12,171,782	12,171,782
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	12,171,782	12,171,782
- Cổ phiếu phổ thông	12,171,782	12,171,782
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12,171,782	12,171,782
- Cổ phiếu phổ thông	12,171,782	12,171,782
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND	-	-

**20 Nguồn kinh phí**

	30/06/2021	31/12/2020
Số đầu kỳ	1,312,000,000	470,023,441
Nguồn kinh phí được cấp	-	1,914,068,381
Chi sử nghiệp	(1,906,870,800)	(1,072,091,822)
Số cuối kỳ	(594,870,800)	1,312,000,000

T.P. AM VỚI

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021

**VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh**

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	142,295,814,088	92,535,141,318
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,874,656,088	2,188,556,097
<b>Cộng</b>	<b>144,170,470,176</b>	<b>94,723,697,415</b>
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Hàng bán trả lại	752,553,842	537,522,923
Chiết khấu thương mại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>752,553,842</b>	<b>537,522,923</b>
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	74,968,644,492	49,039,411,492
<b>Cộng</b>	<b>74,968,644,492</b>	<b>49,039,411,492</b>
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,740,015	89,244,816
Lãi chênh lệch tỷ giá	20,131,366	97,492,121
Doanh thu tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>24,871,381</b>	<b>186,736,937</b>
<b>5 Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay	32,266,406	3,176,815,650
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,180,091,672	118,749,701
Chiết khấu thanh toán	-	3,384,150
<b>Cộng</b>	<b>2,212,358,078</b>	<b>3,298,949,501</b>
<b>6 Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí cho nhân viên	23,454,718,970	14,276,512,280
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	722,257,535	409,792,619
Chi phí khấu hao tài sản cố định	620,917,984	477,239,635
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,289,633,541	7,990,041,265
Các chi phí khác	4,189,406,241	2,360,366,083
<b>Cộng</b>	<b>36,276,934,271</b>	<b>25,513,951,882</b>
<b>7 Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí cho nhân viên	2,104,029,961	2,027,592,390
Chi phí đồ dùng văn phòng	173,054,876	634,990,300
Chi phí khấu hao tài sản cố định	525,815,674	713,837,364
Thuế, phí và lệ phí	197,990,864	171,448,530
Chi phí khác	2,622,437,462	2,219,668,037
<b>Cộng</b>	<b>5,623,328,837</b>	<b>5,767,536,621</b>
<b>8 Thu nhập khác</b>		
Thu nhập thanh lý TSCĐ	-	-
Thu từ khoản phạt vi phạm hợp đồng	168,002,100	50,026,969
Thu nhập khác	11,774,250	1,614,133
<b>Cộng</b>	<b>179,776,350</b>	<b>51,641,102</b>
<b>9 Chi phí khác</b>		
Thuế bị phạt bị truy thu	102,375	21,324,606
Phạt vi phạm hành chính	-	-
Chi phí tiền thuê đất	-	101,403,402
Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý	-	-
Chi phí khác	56,242,424	9,093,609
<b>Cộng</b>	<b>56,344,799</b>	<b>131,821,617</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

*Hương*

Phùng Thị Thảo Hương

Kế toán trưởng

*Thu Thủy*

Đặng Thị Thu Thủy

Thủ trưởng đơn vị



Lê Nam Thắng

