

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC THÚ Y TRUNG ƯƠNG NAVETCO

Số 9-11 Tôn Đức Thắng, phường Bến Nghé, Quận 1, TP HCM

Tel : (84-028) 38225063 / 38225955

Fax : (84-028) 38225060

Email: Navetco@hcmc.netnam.vn

Mã số thuế : 0300600417

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN
SẢN XUẤT KINH DOANH

QUÝ 4 NĂM 2019

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ 4 NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	THUYẾT MINH	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	10	231,874,963,576	218,051,911,782	890,945,931,586	868,884,725,413
2. Các khoản giảm trừ	02		0	0	126,666,667	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		231,874,963,576	218,051,911,782	890,819,264,919	868,884,725,413
4. Giá vốn hàng bán	11	11	154,486,653,472	141,151,893,982	541,442,677,291	528,110,797,006
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CC dịch vụ	20		77,388,310,104	76,900,017,800	349,376,587,628	340,773,928,407
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	12	1,336,237,542	83,122,893,267	7,908,377,746	88,246,129,066
7. Chi phí tài chính	22	13	3,921,101,763	650,919,974	7,797,125,818	2,118,508,874
8. Chi phí bán hàng	25		36,707,618,063	47,980,808,630	165,762,302,696	189,584,286,228
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		17,276,695,704	25,019,845,003	70,906,158,227	73,904,917,630
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		20,819,132,116	86,371,337,460	112,819,378,633	163,412,344,741
11. Thu nhập khác	31		2,039,593,341	62,869,299	5,670,276,414	1,223,188,755
12. Chi phí khác	32		6,499,292,622	9,442,634,777	8,114,591,725	10,379,315,591
13. Lợi nhuận khác	40		(4,459,699,281)	(9,379,765,478)	(2,444,315,311)	(9,156,126,836)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16,359,432,835	76,991,571,982	110,375,063,322	154,256,217,905
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	14	3,271,886,567	15,406,566,136	22,075,012,664	33,011,350,466
16. Lợi ích thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi tức sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		13,087,546,268	61,585,005,846	88,300,050,658	121,244,867,439
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					6,457
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 15 tháng 01 năm 2020

LẬP BIỂU

Đỗ Thị Hải Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Kim Lan

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM QUANG THÁI

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		526,855,035,690	590,994,163,140
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110	1	162,492,725,912	242,616,132,889
1. Tiền	111		39,492,725,912	28,616,132,889
1. Tiền mặt tại quỹ			1,018,435,385	1,605,283,033
2. Tiền gửi Ngân hàng: g			38,474,290,527	27,010,849,856
2. Các khoản tương đương tiền	112		123,000,000,000	214,000,000,000
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120		-	-
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		155,651,374,489	140,520,751,306
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		126,382,930,163	117,219,689,770
2. Trả trước cho người bán	132		22,778,184,718	17,846,907,726
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	2	8,015,057,864	11,453,558,500
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,524,798,256)	(5,999,404,690)
IV. HÀNG TỒN KHO	140		205,933,539,773	207,075,683,212
1. Hàng tồn kho	141	3	225,664,463,153	229,198,589,770
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(19,730,923,381)	(22,122,906,558)
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		2,777,395,516	781,595,733
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	632,052,113
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,777,395,516	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		0	149,543,620
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		481,792,592,607	474,307,724,966
(200= 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		369,141,824	369,141,824
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		242,893,089,357	241,135,432,365
1. TSCĐ hữu hình	221	4	242,893,089,357	241,135,432,365
- Nguyên giá	222		492,944,305,655	448,369,369,318
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(250,051,216,298)	(207,233,936,953)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
3. TSCĐ Vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		222,818,390	222,818,390
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(222,818,390)	(222,818,390)
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		-	-
IV. TÀI SẢN DỮ DANG DÀI HẠN	240		22,214,286,699	26,233,978,694
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		201,500,000,000	201,500,000,000
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		14,816,074,727	5,069,172,083
TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		1,008,647,628,297	1,065,301,888,106

030
 THU
 TRU
 N
 T

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		641,093,357,718	745,505,150,876
I. NỢ NGẮN HẠN	310		439,593,357,718	544,005,150,876
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		67,429,016,089	65,705,315,825
2. Người mua trả tiền trước	312		5,619,207,546	5,580,794,327
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	7	1,412,324,362	18,669,847,658
4. Phải trả người lao động	314		-	13,479,126,830
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	11,338,318,470
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		97,077,748,587	171,295,605,201
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	8	200,346,366,264	210,989,936,692
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		67,708,694,870	43,444,236,270
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	3,501,969,603
II. NỢ DÀI HẠN	330		201,500,000,000	201,500,000,000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		367,554,270,578	319,796,737,230
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	9	343,391,773,989	295,017,073,331
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		160,000,000,000	160,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-565,250,000	-538,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		80,660,351,505	80,660,351,505
4. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		103,296,672,484	54,895,371,826
II. NGUỒN KINH PHÍ, QUỸ KHÁC	430		24,162,496,589	24,779,663,899
1. Nguồn kinh phí	431		22,488,121,589	22,752,788,899
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432		1,674,375,000	2,026,875,000
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (430 = 300+400)	440		1,008,647,628,297	1,065,301,888,106

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ (hàng DTQG)		66,486,162,925	126,295,362,625

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đỗ Thị Hải Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Kim Lan

Ngày 15 tháng 1 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM QUANG THÁI

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

TỪ 01/01/2019 ĐẾN 31/12/2019

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	110,375,063,322	154,256,217,905
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	47,219,599,300	42,369,733,256
- Các khoản dự phòng	3	6,866,589,612	5,607,334,396
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	(142,763,955)	(159,985,572)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(7,654,361,863)	(89,002,721,127)
- Chi phí lãi vay	6		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	156,664,126,416	113,070,578,858
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	15,130,623,183	26,243,201,916
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	3,534,126,617	(40,786,543,104)
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	(84,552,853,159)	(33,538,056,741)
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12	11,742,702,427	359,487,822
- Tiền lãi vay đã trả	13		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(39,346,287,010)	(22,364,213,248)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,195,000,000	1,406,086,424
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(13,235,972,024)	(11,165,290,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	51,131,466,450	33,225,251,927
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21	(69,206,773,427)	(23,051,021,274)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,816,500,000	929,090,910
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	88,073,630,217
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(67,390,273,427)	65,951,699,853
		(63,864,600,000)	(66,088,292,000)
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		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN phát hành	32	(26,600,000)	(79,800,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(63,838,000,000)	(66,008,492,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(63,864,600,000)	(66,088,292,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (M20+M30+M40)	50	(80,123,406,977)	33,088,659,780
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	242,616,132,889	209,642,691,944
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(115,218,835)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (M50+M60+M61)	70	162,492,725,912	242,616,132,889

Ngày 15 tháng 01 năm 2020

LẬP BIỂU**KẾ TOÁN TRƯỞNG****TỔNG GIÁM ĐỐC**


Đỗ Thị Hải Thanh



Nguyễn Thị Kim Lan

**PHẠM QUANG THÁI**

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN
TỪ 01/01/2019 ĐẾN 31/12/2019

Số TT	Số TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	111	Tiền mặt	1,605,283,033		174,252,623,811	174,839,471,459	1,018,435,385	
2	112	Tiền gửi Ngân hàng	27,010,49,856		1,549,485,409,904	1,538,021,969,233	38,474,290,527	
3	113	Tiền đang chuyển	0	0	649,384,290,442	649,384,290,442	0	
4	128	Tiền gửi có kỳ hạn	214,000,000,000		130,000,000,000	221,000,000,000	123,000,000,000	
5	131	T toán với người mua	117,219,689,770	5,580,794,327	842,640,016,219	833,515,189,045	126,382,930,163	5,619,207,546
6	133	Thuế GTGT được khấu trừ	-		39,161,834,691	36,384,439,175	2,777,395,516	
7	1388	Phải thu khác	2,893,168,458	0	7,351,049,087	7,290,024,818	2,954,192,727	0
8	141	Tạm ứng	1,549,403,200		11,879,160,000	10,849,019,200	2,579,544,000	
9	1521	Nguyên liệu chính	57,695,174,289		338,499,646,882	342,016,680,994	54,178,140,177	
10	1522	Nguyên liệu phụ	16,795,540,592		64,364,176,968	63,601,174,811	17,558,542,749	
11	153	Công cụ, dụng cụ	2,149,963,218		11,868,764,332	12,540,452,862	1,478,274,688	
12	154	Chi phí sxkd dở dang	5,819,561,169		385,593,619,644	384,536,226,153	6,876,954,660	
13	155	Thành phẩm	56,732,146,394		488,829,892,928	490,997,942,544	54,564,096,778	
14	156	Hàng hóa	90,006,204,108		375,652,790,793	374,650,540,800	91,008,454,101	
15	161	Chi sự nghiệp	1,242,675,800		792,135,500		2,034,811,300	
16	211	Tài sản cố định	448,369,369,318		48,599,428,292	4,024,491,955	492,944,305,655	
17	213	Tài sản cố định vô hình	222,818,390				222,818,390	
18	2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		207,233,936,953	4,402,319,955	47,219,599,300	250,051,216,298	
19	2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		222,818,390			222,818,390	
20	222	Góp vốn liên doanh	201,500,000,000				201,500,000,000	
21	2293	Dự phòng phải thu khó đòi		5,999,404,690	5,999,404,690	1,524,798,256	1,524,798,256	
22	2294	Dự phòng giảm tồn kho		22,122,906,558	22,122,906,558	19,730,923,381	19,730,923,381	
23	241	Xây dựng cơ bản	26,233,978,694	0	1,307,962,273	5,327,654,268	22,214,286,699	0

Số TT	Số TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
24	242	Cp trả trước dài hạn	5,701,224,196	0	12,372,953,813	3,258,103,282	14,816,074,727	0
25	244	Thế chấp ký cược ký quỹ	4,150,399,004		13,964,416,829	15,567,180,414	2,547,635,419	
26	331	Phải trả cho người bán	17,846,907,726	65,705,315,825	517,547,299,793	514,339,723,065	22,778,184,718	67,429,016,089
27	333	Thuế-Các khoản phải nộp	149,543,620	18,669,847,658	121,058,863,019	103,950,883,343	0	1,412,324,362
28	334	Tiền lương		13,479,126,830	91,641,373,460	78,162,246,630		0
29	335	Chi phí phải trả		11,338,318,470	11,338,318,470			0
30	338	Phải trả phải nộp khác	3,229,729,662	382,229,001,893	652,188,861,287	570,272,336,365	302,827,542	297,385,574,851
31	341	Các khoản đi vay	-	201,500,000,000				201,500,000,000
32	344	Nhận ký quỹ ký cược		56,540,000	195,000,000	177,000,000		38,540,000
33	352	Dự phòng bảo hành sản phẩm		43,444,236,270	0	24,264,458,600		67,708,694,870
34	353	Quỹ khen thưởng phúc lợi		3,501,969,603	14,769,980,000	11,268,010,397	0	0
35	411	NGUỒN VỐN KINH DOANH	-	160,000,000,000	0	0	0	160,000,000,000
36	412	Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-				-
37	413	Chênh lệch tỷ giá USD		-				-
38	414	Quỹ đầu tư phát triển		80,660,351,505		0		80,660,351,505
39	419	Cổ phiếu quỹ	538,650,000		26,600,000		565,250,000	
40	421	Lợi nhuận chưa phân phối		54,895,371,826	39,898,750,000	88,300,050,658		103,296,672,484
41	441	Nguồn vốn đầu tư XD CB		21,960,464,699				21,960,464,699
42	461	Kinh phí Sự nghiệp	0	2,035,000,000		527,468,190		2,562,468,190
43	466	NKP Hình thành TSCD	-	2,026,875,000	352,500,000			1,674,375,000
44	511	Doanh thu bán hàng	0		890,945,931,586	890,945,931,586	0	0
45	515	Doanh thu HĐ tài chính			7,908,377,746	7,908,377,746		
46	521	Hàng bán bị trả lại			126,666,667	126,666,667		
47	621	CP NVL trực tiếp			324,949,500,375	324,949,500,375		
48	622	Cp nhân công trực tiếp			55,486,871,978	55,486,871,978		
49	627	Chi phí sản xuất chung			98,138,421,830	98,138,421,830		
50	632	Giá vốn hàng bán			541,442,677,291	541,442,677,291		



Số TT	Số TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1	2		4	5	6	7	8	9
51	635	Chi phí Tài chính			7,797,125,818	7,797,125,818		
52	641	Chi phí bán hàng			165,762,302,696	165,762,302,696		
53	642	Chi phí QL Doanh Nghiệp			70,906,158,227	70,906,158,227		0
54	711	Thu nhập khác			5,670,276,414	5,670,276,414		
55	811	Chi phí khác			8,114,591,725	8,114,591,725		
56	821	CP thuế TNDN hiện hành			22,075,012,664	22,075,012,664		
57	911	XĐ kết quả kinh doanh			954,926,586,346	954,926,586,346		
		TỔNG CỘNG:	1,302,662,280,497	1,302,662,280,497	9,456,843,350,628	9,456,843,350,628	1,282,777,445,921	1,282,777,445,921

Ngày 15 tháng 01 năm 2020

LẬP BIỂU

(Signature)

Đỗ Thị Thái Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Signature)

Nguyễn Thị Kim Lan

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM QUANG THÀI

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TỪ 01/01/2019 ĐẾN 31/12/2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: sản xuất - Thương mại - Dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh:
 - Sản xuất thuốc thú y, thuốc thú y thủy sản, chế phẩm sinh học, hóa chất dùng trong thú y và thú y thủy sản;
 - Kinh doanh thuốc thú y, thuốc thú y thủy sản, chế phẩm sinh học, hóa chất dùng trong thú y và thú y ts. Mua bán nguyên vật liệu, vật tư, thiết bị phục vụ cho sản xuất thuốc thú y, thú y ts;
 - Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (trừ sản xuất, chế biến thực phẩm tươi sống, tái chế phế thải tại trụ sở;
 - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
 - Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Nghiên cứu khoa học về thú y, các phương pháp chẩn đoán, phòng chống bệnh cho đàn gia súc, gia cầm (trừ hoạt động thú y);
 - Hoạt động về y tế khác chưa được phân vào đâu: Dự trữ quốc gia về thú y, thú y thủy sản;

II- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng hệ thống kế toán VN ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính
- Các Báo cáo tài chính đính kèm được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ KT
- Ngôn ngữ sử dụng trong ghi chép kế toán: Tiếng Việt;
- Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

III- Cơ sở lập báo cáo tài chính và năm tài chính

- Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực KTVN và các quy định hiện hành khác;
- Năm tài chính: Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc ngày 31/12

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng (VND) được hạch toán theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo KQHDKD.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc: bao gồm CP mua, CP chế biến và CP trực tiếp khác
Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: phương pháp bình quân gia quyền
Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên .

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

TSCĐ được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ = giá mua + chi phí lắp đặt + vận chuyển

- Phương pháp khấu hao: khấu hao theo phương pháp đường thẳng

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

- Mọi khoản phải trả được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng nhằm có kế hoạch chi trả theo đúng quy định của Nhà nước

- Chi phí phải trả được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí thực tế phát sinh. Cuối niên độ, kế toán thực hiện quyết toán các khoản chi phí thực tế phát sinh

5. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguồn vốn CSH được hạch toán chi tiết theo từng nguồn hình thành vốn.

6. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Doanh thu phát sinh từ các giao dịch được xác định sau khi đã trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và giá trị hàng bán bị trả lại.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền	39,492,725,912	28,616,132,889
- Tiền mặt tại quỹ	1,018,435,385	1,605,283,033
- Tiền gửi ngân hàng	38,474,290,527	27,010,849,856
Việt Nam đồng	36,139,858,738	21,345,600,985
Ngoại tệ	2,334,431,789	5,665,248,871
Tiền và các khoản tương đương tiền	123,000,000,000	214,000,000,000
- Ngân hàng BIDV	16,000,000,000	26,000,000,000
- Ngân hàng GP	7,000,000,000	17,000,000,000
- Ngân hàng Nông nghiệp	45,000,000,000	85,000,000,000
- Ngân hàng Ngoại thương	20,000,000,000	20,000,000,000
- Ngân hàng Việt Bank	35,000,000,000	66,000,000,000
2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Cho mượn hàng Hàng dự án	2,954,192,727	2,893,168,458
Tạm ứng	2,579,544,000	1,549,403,200
Ký quỹ	2,481,321,137	4,147,399,004
Đề tài		1,863,587,838
Khác		1,000,000,000
Cộng	8,015,057,864	11,453,558,500
3. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguyên liệu tồn kho	71,736,682,926	74,490,714,881
- Công cụ, dụng cụ tồn kho	1,478,274,688	2,149,963,218
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6,876,954,660	5,819,561,169
- Thành phẩm tồn kho	54,564,096,778	56,732,146,394
- Hàng hoá tồn kho	91,008,454,101	90,006,204,108
Cộng giá gốc hàng tồn kho	225,664,463,153	229,198,589,770

4. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng
Nguyên giá tài sản cố định				
Số dư đầu năm	179,847,507,438	228,533,937,747	39,987,924,133	448,369,369,318

- Mua trong năm		38,368,302,838	10,231,125,454	48,599,428,292
- Tăng khác				-
- Giảm khác			4,024,491,955	4,024,491,955
Số dư cuối năm	179,847,507,438	266,902,240,585	46,194,557,632	492,944,305,655
Giá trị hao mòn lũy kế				-
Số dư đầu năm	31,970,103,316	149,278,278,931	25,985,554,706	207,233,936,953
- Khấu hao trong năm	20,037,700,166	22,727,219,025	4,076,852,109	46,841,771,300
- Giảm khác			4,024,491,955	4,024,491,955
Số dư cuối năm	52,007,803,482	172,005,497,956	26,037,914,860	250,051,216,298
Giá trị còn lại của TSCĐ HH				-
1. Đầu kỳ	147,877,404,122	79,255,658,816	14,002,369,427	241,135,432,365
2. Cuối kỳ	127,839,703,956	94,896,742,629	20,156,642,772	242,893,089,357

5. Chi phí XDCB dở dang	Cuối kỳ	Đầu năm
Thang máy tải hàng	-	545,454,545
Công trình xưởng Betalactam	-	3,474,237,450
Công trình kho DTQG	22,214,286,699	22,214,286,699
Cộng	22,214,286,699	26,233,978,694
6. Chi phí trả trước dài hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền thuê đất	4,461,857,957	4,645,409,225
- Chi phí dài hạn khác	10,354,216,770	423,762,858
CỘNG	14,816,074,727	5,069,172,083
7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế GTGT	-	257,111,572
- Thuế TNDN	2,410,467	11,861,350,466
- Thuế TN cá nhân		6,551,385,620
Cộng	2,410,467	18,669,847,658
8. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	2,312,267,336	2,294,751,396
- Nhận ký quỹ	38,540,000	56,540,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Phí DTQG	635,320,788	250,170,534
Chia cổ tức	-	23,939,250,000
Trợ cấp nghỉ việc	1,659,899,500	2,139,591,000
Đề tài	58,922,000	1,433,250,000
Đề tài Merial	11,156,502,855	
Phải trả khác	414,298,000	1,242,675,800
Thuế TNCN		79,548,000
Thử nghiệm vaccine PED Hàn Quốc	596,632,843	596,632,843
Hàng hóa gửi kho cty	183,473,982,942	178,957,527,119
Cộng	200,346,366,264	210,989,936,692
9. Vốn chủ sở hữu		
Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu		

	Vốn đầu tư của CSH	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu kỳ 01/01/2018	160,000,000,000	(458,850,000)	63,271,818,805	34,898,888,690
Tăng (Giảm) vốn		(79,800,000)		
Lãi trong năm				121,244,867,439
Trích quỹ			24,248,973,488	(32,055,792,303)
Chia cổ tức				(23,939,250,000)
Tăng (Giảm) khác			(6,860,440,788)	(45,253,342,000)
Số dư cuối kỳ 31/12/2018	160,000,000,000	(538,650,000)	80,660,351,505	54,895,371,826
Số dư đầu kỳ 01/01/2019	160,000,000,000	(538,650,000)	80,660,351,505	54,895,371,826
Tăng (Giảm) vốn		(26,600,000)		
Lãi trong năm				88,300,050,658
Trích quỹ				
Chia cổ tức				(39,898,750,000)
Tăng (Giảm) khác				
Số dư cuối kỳ 31/12/2019	160,000,000,000	(565,250,000)	80,660,351,505	103,296,672,484

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

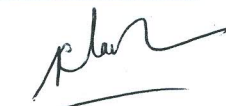
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
10. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch	890,945,931,586	868,884,725,413
- Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	890,945,931,586	868,884,725,413
Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	126,666,667	0
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp d	890,819,264,919	868,884,725,413
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	890,819,264,919	868,884,725,413
11. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	541,442,677,291	528,110,797,006
Giá vốn của hàng hóa đã bán	541,442,677,291	528,110,797,006
12. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	7,908,377,746	88,246,129,066
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,817,178,071	87,579,132,961
- Chênh lệch tỷ giá	91,199,675	666,996,105
13. Chi phí tài chính	7,797,125,818	2,118,508,874
- Chiết khấu thanh toán	5,719,483,186	644,347,747
- Chênh lệch tỷ giá	2,077,642,632	1,474,161,127
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51)	22,075,012,664	33,011,350,466

LẬP BIỂU



Đỗ Thị Hải Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Kim Lan

Ngày 15 tháng 1 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM QUANG THÁI

