

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	8 - 30



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

288 Bis Nguyễn Văn Cừ, Phường An Hòa, Quận Ninh Kiều
Thành phố Cần Thơ, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT, TIỂU BAN KIỂM TOÁN VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Tiểu ban Kiểm toán và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Bà Đặng Thị Thu Hà	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Ông Nguyễn Chí Thành	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Ông Jun Kuroda	Thành viên
Ông Masashi Nakaura	Thành viên (bổ nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Ông Maki Kamijo	Thành viên (bổ nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Ông Đoàn Đình Duy Khương	Thành viên
Ông Phan Minh Tiên	Thành viên
Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên (bổ nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Bà Phạm Thị Việt Nga	Thành viên (miễn nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Ông Trần Chí Liêm	Thành viên (miễn nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)

Ban kiểm soát

Từ ngày 11 tháng 6 năm 2019, Công ty thay đổi cơ cấu tổ chức, quản lý và kiểm soát từ mô hình Ban kiểm soát sang Tiểu ban Kiểm toán trực thuộc Hội đồng Quản trị.

Ông Trần Quốc Hưng	Trưởng ban (miễn nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Bà Nguyễn Phương Thảo	Thành viên (miễn nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Ông Trần Trung Kiên	Thành viên (miễn nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)

Tiểu ban Kiểm toán

Ông Đỗ Lê Hùng	Trưởng ban (bổ nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Bà Đặng Thị Thu Hà	Thành viên (bổ nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)
Ông Maki Kamijo	Thành viên (bổ nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2019)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Masashi Nakaura	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2020)
Ông Đoàn Đình Duy Khương	Quyền Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2020)/ Tổng Giám đốc điều hành (bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2020)
Ông Lê Chánh Đạo	Phó Tổng Giám đốc (nghỉ hưu ngày 01 tháng 8 năm 2019)
Bà Nguyễn Ngọc Diệp	Phó Tổng Giám đốc
Ông Tomoyuki Kawata	Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này là:

Ông Masashi Nakaura	Người đại diện theo pháp luật (bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2020)
Ông Đoàn Đình Duy Khương	Người đại diện theo pháp luật (miễn nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2020)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

288 Bis Nguyễn Văn Cừ, Phường An Hòa, Quận Ninh Kiều
Thành phố Cần Thơ, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Masashi Nakaura
Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 3 năm 2020

正 示

1250
HI N
CÔNG
HI NHI
E.L
VIỆT
- TP

Số: *0451* /VN1A-HC-BC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng Quản trị, Tiểu ban Kiểm toán và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 23 tháng 3 năm 2020, từ trang 4 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài



Võ Thái Hòa
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0138-2018-001-1
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH
DELOITTE VIỆT NAM
Ngày 23 tháng 3 năm 2020
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Nguyễn Thị Thanh Huyền
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 3026-2019-001-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm		Số đầu năm	
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.129.997.224.305		3.140.204.746.425	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	66.489.589.298		74.532.884.988	
1. Tiền	111		66.489.589.298		74.532.884.988	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	1.768.000.000.000		1.454.222.000.000	
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.768.000.000.000		1.454.222.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		560.703.690.735		669.575.679.451	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	510.101.306.774		618.500.755.955	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		42.468.675.491		26.832.297.656	
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	12	434.193.523		3.395.400.976	
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	62.916.898.593		55.418.939.111	
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(55.217.383.646)		(34.571.714.247)	
IV. Hàng tồn kho	140	9	725.438.891.568		891.258.048.542	
1. Hàng tồn kho	141		726.529.994.856		892.072.374.774	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.091.103.288)		(814.326.232)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.365.052.704		50.616.133.444	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	2.828.340.389		3.263.710.674	
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		6.536.161.194		32.191.908.956	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	11	551.121		15.160.513.814	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.011.073.522.116		1.055.626.395.175	
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		459.000.000		1.500.000.000	
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	12	-		1.330.000.000	
2. Phải thu dài hạn khác	216		459.000.000		170.000.000	
II. Tài sản cố định	220		893.209.887.615		964.586.601.565	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	682.757.548.064		729.315.677.578	
- Nguyên giá	222		1.364.963.938.259		1.333.201.404.077	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(682.206.390.195)		(603.885.726.499)	
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	210.452.339.551		235.270.923.987	
- Nguyên giá	228		247.918.493.964		268.799.316.114	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(37.466.154.413)		(33.528.392.127)	
III. Bất động sản đầu tư	230	15	15.345.447.332		247.880.293	
- Nguyên giá	231		17.304.956.819		1.249.521.792	
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.959.509.487)		(1.001.641.499)	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28.927.855.544		14.087.991.804	
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16	28.927.855.544		14.087.991.804	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		33.252.078.214		34.795.190.535	
1. Đầu tư vào công ty con	251	5	13.742.460.000		13.742.460.000	
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252	5	3.787.450.000		3.787.450.000	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5	27.908.170.200		27.908.170.200	
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	5	(12.186.001.986)		(10.642.889.665)	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		39.879.253.411		40.408.730.978	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	27.575.362.385		30.034.914.000	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	17	12.303.891.026		10.373.816.978	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.141.070.746.421		4.195.831.141.600	
(270=100+200)						

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm		Số đầu năm	
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		769.256.891.384		1.061.254.177.382	
I. Nợ ngắn hạn	310		704.889.145.616		1.001.039.537.807	
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	120.317.315.145		145.540.398.538	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		16.010.766.057		9.728.206.186	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	11	30.777.417.928		13.629.440.563	
4. Phải trả người lao động	314		132.481.915.608		179.893.955.715	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	46.576.741.462		39.992.715.726	
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	29.295.047.003		9.030.131.533	
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	1.907.128.227		1.963.480.753	
8. Vay ngắn hạn	320	22	264.666.851.754		557.901.327.419	
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	23	62.855.962.432		43.359.881.374	
II. Nợ dài hạn	330		64.367.745.768		60.214.639.575	
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342	24	47.943.012.779		39.753.692.402	
2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	25	16.424.732.989		20.460.947.173	
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.371.813.855.037		3.134.576.964.218	
I. Vốn chủ sở hữu	410	26	3.371.813.855.037		3.134.576.964.218	
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.307.460.710.000		1.307.460.710.000	
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.307.460.710.000		1.307.460.710.000	
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6.778.948.000		6.778.948.000	
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.392.604.475.464		1.270.235.596.228	
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		664.969.721.573		550.101.709.990	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước	421a		29.758.750.172		140.019.952.072	
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		635.210.971.401		410.081.757.918	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		4.141.070.746.421		4.195.831.141.600	

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng



Masashi Nakaura
Tổng Giám đốc
Ngày 23 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		4.413.339.495.505		4.548.964.527.659	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		517.204.814.394		533.740.019.341	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	29	3.896.134.681.111		4.015.224.508.318	
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	30	2.183.050.050.314		2.549.766.815.413	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.713.084.630.797		1.465.457.692.905	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	32	122.365.964.020		112.377.963.779	
7. Chi phí tài chính	22	33	103.417.619.282		99.390.262.922	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		22.715.202.068		28.523.706.808	
8. Chi phí bán hàng	25	34	686.904.064.027		720.522.758.741	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	34	329.994.382.520		273.996.100.752	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		715.134.528.988		483.926.534.269	
11. Thu nhập khác	31	35	15.585.035.357		17.639.540.199	
12. Chi phí khác	32	36	13.582.986.346		3.792.382.424	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.002.049.011		13.847.157.775	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		717.136.577.999		497.773.692.044	
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	37	83.855.680.646		54.495.878.629	
16. (Thu nhập)/chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	37	(1.930.074.048)		1.288.525.722	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		635.210.971.401		441.989.287.693	

Trần Ngọc Hiền
 Người lập biểu

Hồ Bửu Huân
 Kế toán trưởng



Masashi Nakaura
 Tổng Giám đốc
 Ngày 23 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	717.136.577.999	497.773.692.044
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định, bất động sản đầu tư	02	87.263.023.335	77.672.323.422
Các khoản dự phòng	03	31.466.354.444	5.140.326.456
Lỗ/(lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	42.730.962	(253.613.315)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(126.347.370.905)	(115.728.197.082)
Chi phí lãi vay	06	22.715.202.068	28.523.706.808
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	732.276.517.903	493.128.238.333
Thay đổi các khoản phải thu	09	119.159.691.932	292.129.403.410
Thay đổi hàng tồn kho	10	165.542.379.918	(203.486.653.426)
Thay đổi các khoản phải trả	11	(40.804.628.981)	(35.448.877.787)
Thay đổi chi phí trả trước	12	3.139.221.900	7.337.101.706
Tiền lãi vay đã trả	14	(22.858.370.847)	(28.505.436.659)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(65.982.154.011)	(76.290.732.538)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(48.956.622.398)	(84.756.991.878)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	841.516.035.416	364.106.051.161
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(57.101.418.800)	(35.898.738.237)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	11.584.129.859	9.906.521.326
3. Tiền chi cho vay và tiền gửi có kỳ hạn	23	(3.015.673.917.808)	(2.455.377.583.232)
4. Tiền thu hồi cho vay và tiền gửi có kỳ hạn	24	2.706.187.125.261	1.995.675.540.015
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(160.000.000)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	125.536.822.632	81.281.215.034
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(229.467.258.856)	(404.573.045.094)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1.916.023.391.699	2.851.557.133.423
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.209.257.867.364)	(2.763.455.806.004)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(326.865.177.500)	(392.238.213.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(620.099.653.165)	(304.136.885.581)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	(8.050.876.605)	(344.603.879.514)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	74.532.884.988	419.183.311.635
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	7.580.915	(46.547.133)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	66.489.589.298	74.532.884.988

Giao dịch trọng yếu không bằng tiền cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được trình bày tại Thuyết minh số 40.

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng



Masashi Nakaura
Tổng Giám đốc
Ngày 23 tháng 3 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng***1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****Hình thức sở hữu vốn**

Ngày 02 tháng 9 năm 2004, Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang (gọi tắt là "Công ty") chính thức đi vào hoạt động theo Quyết định số 2405/QĐ-CT.UB ngày 05 tháng 8 năm 2004 của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Cần Thơ về việc chuyển đổi Xí nghiệp Liên hợp Dược Hậu Giang Thành phố Cần Thơ thành công ty cổ phần hoạt động tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5703000111 ngày 15 tháng 9 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp với vốn điều lệ ban đầu là 80.000.000.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh vào ngày 01 tháng 12 năm 2006 theo Giấy phép niêm yết cổ phiếu số 93/UBCK-GPNY của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, với mã chứng khoán là DHG.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cổ đông lớn nhất của Công ty là Công ty Cổ phần Chế tạo thuốc Taisho sở hữu 51,01% và Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước ("SCIC"), sở hữu 43,31% vốn cổ phần của Công ty. SCIC được kiểm soát bởi Ủy ban Quản lý vốn Nhà nước tại doanh nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại số 288 Bis Nguyễn Văn Cừ, Phường An Hòa, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 2.871 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 3.026).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh chính của công ty là sản xuất và kinh doanh dược phẩm.

Hoạt động kinh doanh chính của công ty là sản xuất và kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, các công ty con và Công ty liên kết của Công ty bao gồm:

Tên	Hoạt động chính	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Tỷ lệ phần sở hữu và quyền biểu quyết nắm giữ	
			Cuối năm	Đầu năm
Công ty con				
Công ty TNHH Fuji Medic	Kinh doanh lĩnh vực chăm sóc sức khỏe	Số 1801472944 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cần Thơ cấp ngày 27 tháng 7 năm 2016	51%	51%
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Tảo Vindh Hào	Sản xuất và kinh doanh Tảo Spirulina	Số 4803000150 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp ngày 04 tháng 02 năm 2008	31,36%	31,36%

Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 003/2019/NQ.HĐQT ngày 01 tháng 4 năm 2019, Hội đồng Quản trị Công ty thông qua chủ trương chuyển nhượng vốn hoặc thanh lý tài sản của Công ty TNHH Fuji Medic ("Fuji Medic") để giải thể công ty này. Tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng này, Công ty đang tiến hành thanh lý tài sản của Fuji Medic.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty kéo dài không quá 12 tháng.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1 và Công ty TNHH Dược phẩm DHG đã được sáp nhập vào Công ty từ ngày 28 tháng 3 năm 2018. Công ty Cổ phần Dược Sông Hậu giải thể vào ngày 27 tháng 12 năm 2018 và chuyển toàn bộ hoạt động về Công ty kể từ ngày giải thể. Do đó, số liệu trên báo cáo tài chính riêng không thể so sánh được với năm trước.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính riêng nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Do đó, Công ty không thực hiện hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết trong báo cáo tài chính riêng này. Các khoản đầu tư của Công ty được ghi nhận theo chính sách của Công ty và được trình bày tại Thuyết minh số 3 bên dưới.

Báo cáo tài chính riêng không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền đang chuyển, các khoản tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (ngoại trừ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đã được trình bày ở chi tiêu "các khoản tương đương tiền") với mục đích thu lãi hàng kỳ. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trên cơ sở dự thu.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng. Dự phòng các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo giá gốc trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày lập Bảng cân đối kế toán riêng.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	3 - 50
Máy móc và thiết bị	3 - 20
Phương tiện vận tải	3 - 20
Thiết bị văn phòng	3 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Thuê hoạt động

Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị sổ sách của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn hiệu lực của Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính từ 3 đến 8 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà, hoặc một phần của nhà hay cả nhà và đất, cơ sở hạ tầng do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính từ 10 đến 16 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các khoản chi phí trả trước bao gồm chi phí nâng cấp tài sản thuê, chi phí thuê đất trả trước, giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

02-C
H
Y
JUN
TE
M
CH

Các chi phí trả trước khác được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày lập Bảng cân đối kế toán riêng.

Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho người sử dụng lao động trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được người sử dụng lao động chi trả trợ cấp thôi việc. Mức trích cho mỗi năm làm việc bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Dự phòng cho các khoản chi phí thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng

Theo yêu cầu của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành bởi Bộ Tài chính, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty lập dự phòng cho các khoản chi phí thu dọn và khôi phục phát sinh khi hoàn trả mặt bằng đi thuê. Số dự phòng được xác định căn cứ vào tổng ước tính chi phí thu dọn và khôi phục mặt bằng sẽ phát sinh khi hoàn trả mặt bằng trong tương lai và được ghi nhận đều qua suốt thời gian kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến khi hoàn trả mặt bằng.

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.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) 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 phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng thì ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của năm lập báo cáo.

Chương trình dành cho khách hàng truyền thống

Doanh thu 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 Công ty 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 Công ty 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 chất 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.

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 tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của thuế phải trả hiện tại và thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập tính thuế trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ thu nhập tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp 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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt. Số cổ tức được công bố và chi trả từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của cổ đông trong Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng của Công ty nhằm mục đích giúp người sử dụng báo cáo tài chính riêng hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	11.727.878.000	27.957.108.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	54.761.711.298	46.575.776.988
	66.489.589.298	74.532.884.988

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đáo hạn ban đầu trên 3 tháng và kỳ hạn đáo hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty thế chấp hợp đồng tiền gửi tiết kiệm của Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank) có trị giá là 20.000.000.000 đồng để thực hiện bảo lãnh cho khách hàng vay vốn tại VPBank. Số dư vay của khách hàng được Công ty bảo lãnh tại ngày lập Bảng cân đối kế toán riêng như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Bảo lãnh không có thể chấp	5.883.260.249	-
Bảo lãnh có thể chấp	691.567.932	-
	6.574.828.181	-

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng có giá trị 140.000.000.000 đồng đã được dùng làm tài sản thế chấp cho khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng, như trình bày tại Thuyết minh số 22 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 296.200.000.000 đồng).

Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên kết và đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con	13.742.460.000	(8.112.537.972)	13.742.460.000	(3.819.635.054)
Đầu tư vào công ty liên kết	3.787.450.000	(1.358.096.605)	3.787.450.000	(1.092.392.848)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	27.908.170.200	(2.715.367.409)	27.908.170.200	(5.730.861.763)
	45.438.080.200	(12.186.001.986)	45.438.080.200	(10.642.889.665)

Theo quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các đơn vị khác cần được trình bày. Tuy nhiên, Thông tư này không hướng dẫn cách thức xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty chưa niêm yết cổ phiếu trên thị trường chứng khoán. Do đó, tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác do cổ phiếu chưa có giá tham chiếu trên thị trường, ngoại trừ các công ty sau có niêm yết cổ phiếu trên thị trường chứng khoán:

	Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Dược Enlie (Trước là Công ty Cổ phần Dược Becamex)	2.282.500.000	1.332.980.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm TV.Pharm	3.245.721.600	2.207.568.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Cửu Long	197.568.000	65.973.600

Đầu tư vào công ty con

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty TNHH Fuji Medic	13.742.460.000	13.742.460.000

Đầu tư vào công ty liên kết

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hào	3.787.450.000	3.787.450.000

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty Cổ phần Dược Enlie (Trước là Công ty Cổ phần Dược Becamex)	4.286.800.000	4.286.800.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm TV.Pharm	2.575.315.200	2.575.315.200
Công ty Cổ phần Dược và Vật tư Y tế Ninh Thuận	796.675.000	796.675.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Tây Ninh	221.960.000	221.960.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Cửu Long	27.420.000	27.420.000
	27.908.170.200	27.908.170.200

Số dư dự phòng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018 thể hiện dự phòng cho khoản đầu tư dài hạn vào Công ty TNHH Fuji Medic, Công ty Cổ phần Bao bì ATP và Công ty cổ phần Tảo Vĩnh Hào. Chi tiết như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty TNHH Fuji Medic	8.112.537.972	3.819.635.054
Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hào	1.358.096.605	1.092.392.848
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	2.715.367.409	5.730.861.763
	12.186.001.986	10.642.889.665

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Bên thứ ba (*)	508.481.730.242	618.500.755.955
Bên liên quan (Thuyết minh số 39)	1.619.576.532	-
	510.101.306.774	618.500.755.955

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, không có các khoản phải thu của bên thứ ba chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng.

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Dự thu lãi tiền gửi	39.427.941.088	46.074.305.205
Phải thu người lao động	20.700.559.119	5.712.580.521
Phải thu khác	2.788.398.386	3.632.053.385
	<u>62.916.898.593</u>	<u>55.418.939.111</u>

8. NỢ XẤU

	Số cuối năm		Giá trị có thể thu hồi VND
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	
Tổng giá trị của các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	<u>150.144.912.078</u>	<u>(55.217.383.646)</u>	<u>94.927.528.432</u>

	Số đầu năm		Giá trị có thể thu hồi VND
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	
Tổng giá trị của các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	<u>205.852.717.492</u>	<u>(34.571.714.247)</u>	<u>171.281.003.245</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, không có khoản phải thu chiếm từ 10% trở lên trên tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

Biến động về dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi trong năm nay và năm trước như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số dư đầu năm	34.571.714.247	19.797.719.098
Trích lập dự phòng	20.645.669.399	12.198.225.485
Dự phòng công ty con chuyển về	-	2.575.769.664
Số dư cuối năm	<u>55.217.383.646</u>	<u>34.571.714.247</u>

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	63.594.013.463	-	66.470.323.130	-
Nguyên liệu, vật liệu	265.797.233.287	-	376.538.041.655	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	52.106.518.719	-	54.189.946.414	-
Thành phẩm	300.316.307.143	(1.091.103.288)	346.534.828.838	(814.326.232)
Hàng hoá	44.715.922.244	-	48.339.234.737	-
	<u>726.529.994.856</u>	<u>(1.091.103.288)</u>	<u>892.072.374.774</u>	<u>(814.326.232)</u>



Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm nay và năm trước như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số dư đầu năm	814.326.232	3.328.368.066
Trích lập dự phòng	276.777.056	-
Sử dụng trong năm	-	(1.294.938.769)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	(1.219.103.065)
Số dư cuối năm	1.091.103.288	814.326.232

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
- Chi phí thuế hoạt động	679.023.036	101.800.010
- Các khoản khác	2.149.317.353	3.161.910.664
	2.828.340.389	3.263.710.674
b. Dài hạn		
- Tiền thuê đất trả trước	10.022.421.258	10.367.868.894
- Công cụ dụng cụ	8.753.316.776	11.828.145.326
- Nâng cấp tài sản thuê	-	47.927.928
- Các khoản khác	8.799.624.351	7.790.971.852
	27.575.362.385	30.034.914.000

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Thuế được hoàn/giảm trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số cuối năm VND
Thuế giá trị gia tăng ("GTGT") hàng nhập khẩu	(3.713.591.537)	47.411.508.160	-	(43.698.198.905)	(282.282)
Thuế xuất nhập khẩu	(926.396.477)	11.960.291.097	(3.382.446.739)	(7.651.716.720)	(268.839)
Thuế GTGT hàng bán nội địa	13.499.506.643	65.020.298.958	-	(63.865.937.222)	14.653.868.379
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(10.504.843.481)	83.855.680.646	(129.039.584)	(65.982.154.011)	7.239.643.570
Thuế thu nhập cá nhân	129.933.920	47.000.761.106	-	(38.264.150.839)	8.866.544.187
Thuế đất, thuế sử dụng đất	(15.682.319)	5.551.884.990	-	(5.518.840.879)	17.361.792
Các loại thuế khác	-	615.857.682	-	(615.857.682)	-
	(1.531.073.251)	261.416.282.639	(3.511.486.323)	(225.596.856.258)	30.776.866.807

Trong đó:

Thuế phải thu	15.160.513.814	551.121
Thuế phải nộp	13.629.440.563	30.777.417.928

12. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Phải thu về cho vay từ khách hàng (*)	434.193.523	3.395.400.976
	434.193.523	3.395.400.976
b. Dài hạn		
Phải thu về cho vay từ khách hàng (*)	-	1.330.000.000
	-	1.330.000.000

(*) Đây là khoản cho khách hàng vay không lãi suất theo chính sách hỗ trợ vốn có hoàn lại của Công ty. Dự phòng phải thu về cho vay đã được trình bày tại Thuyết minh số 8.

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất vô thời hạn VND	Quyền sử dụng đất có thời hạn VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu năm	95.158.560.046	157.471.235.263	16.169.520.805	268.799.316.114
Phân loại lại	(1.560.000.000)	1.560.000.000	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(2.431.128.400)	(17.072.889.750)	-	(19.504.018.150)
Thanh lý	(1.376.804.000)	-	-	(1.376.804.000)
Số dư cuối năm	<u>89.790.627.646</u>	<u>141.958.345.513</u>	<u>16.169.520.805</u>	<u>247.918.493.964</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu năm	-	22.026.708.192	11.501.683.935	33.528.392.127
Khấu hao trong năm	-	3.153.725.586	2.338.734.876	5.492.460.462
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	(1.554.698.176)	-	(1.554.698.176)
Số dư cuối năm	-	<u>23.625.735.602</u>	<u>13.840.418.811</u>	<u>37.466.154.413</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu năm	<u>95.158.560.046</u>	<u>135.444.527.071</u>	<u>4.667.836.870</u>	<u>235.270.923.987</u>
Tại ngày cuối năm	<u>89.790.627.646</u>	<u>118.332.609.911</u>	<u>2.329.101.994</u>	<u>210.452.339.551</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 6.007.417.805 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 6.007.417.805 đồng).

15. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu năm	1.249.521.792
Chuyển từ tài sản cố định vô hình	19.504.018.150
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(267.073.636)
Thanh lý	(3.181.509.487)
Số dư cuối năm	<u>17.304.956.819</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu năm	1.001.641.499
Trích khấu hao trong năm	220.672.312
Chuyển từ tài sản cố định vô hình	1.554.698.176
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(267.073.636)
Thanh lý	(550.428.864)
Số dư cuối năm	<u>1.959.509.487</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu năm	<u>247.880.293</u>
Tại ngày cuối năm	<u>15.345.447.332</u>

Nguyên giá bất động sản đầu tư của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 232.067.069 đồng và ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 367.140.705 đồng.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 36.262.694.400 đồng, được xác định bởi Công ty Cổ phần Thẩm định giá Thế kỷ - một công ty định giá độc lập, không phải bên liên quan của Công ty. Công ty Cổ phần Thẩm định giá Thế kỷ có chứng chỉ hành nghề hợp lệ và có kinh nghiệm trong việc định giá bất động sản. Việc định giá bất động sản theo các Chuẩn mực Định giá Quốc tế được thực hiện có tham chiếu tới giá giao dịch thị trường của các bất động sản tương tự.

16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Xây dựng nhà văn phòng Chi nhánh Nhà máy Dược phẩm DHG tại tỉnh Hậu Giang	11.773.591.495	11.746.318.768
Dự án sản phẩm BUD	1.293.522.895	1.143.281.604
Xây dựng văn phòng Chi nhánh Gia Lai	623.948.774	623.948.774
Dự án sản phẩm CTP	202.029.350	202.029.350
Cài tạo, sửa chữa xưởng sản xuất bao bì	320.925.000	145.077.537
Nguyên liệu chạy thử máy mới	719.784.577	144.235.771
Xưởng sản xuất thuốc sùi bọt giai đoạn 2	-	83.100.000
Dự án sản phẩm REB	858.768.402	-
Cài tạo phòng ban	1.141.681.818	-
Dự án GX	111.034.727	-
Máy móc thiết bị khác	11.882.568.506	-
	<u>28.927.855.544</u>	<u>14.087.991.804</u>

Biến động chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số dư đầu năm	14.087.991.804	17.391.628.650
Mua sắm	56.081.518.800	29.930.920.306
Nhận sáp nhập từ công ty con	-	12.688.624.754
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh số 13)	(40.747.562.248)	(29.103.115.838)
Chuyển sang tài sản cố định vô hình (Thuyết minh số 14)	-	(2.696.709.627)
Chuyển sang chi phí trả trước	(244.300.000)	(2.283.909.837)
Chuyển sang chi phí trong năm	(249.792.812)	(11.839.446.604)
Số dư cuối năm	<u>28.927.855.544</u>	<u>14.087.991.804</u>

17. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	61.519.455.130	51.869.084.890
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>12.303.891.026</u>	<u>10.373.816.978</u>

Biến động tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong năm:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số dư đầu năm	10.373.816.978	9.776.044.031
Trích/(hoàn nhập) bổ sung thuế thu nhập hoãn lại	1.946.486.540	(1.171.501.437)
Phát sinh do thay đổi bút toán hợp nhất tài sản cố định	(16.412.492)	294.500.565
Nhận sáp nhập từ công ty con	-	1.474.773.819
Số dư cuối năm	<u>12.303.891.026</u>	<u>10.373.816.978</u>

18. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Dsm Sinochem Pharmaceuticals Spain S.A	7.205.946.000	7.205.946.000	20.246.688.000	20.246.688.000
Dsm Sinochem Pharmaceuticals India PVT Ltd	-	-	18.987.080.000	18.987.080.000
Roquette Freres	1.789.778.580	1.789.778.580	15.258.076.053	15.258.076.053
Develing Trade BV	-	-	4.450.801.628	4.450.801.628
Apc Pharmaceuticals and Chemical Limited	15.665.540.764	15.665.540.764	5.470.145.212	5.470.145.212
Centrient Pharmaceuticals India Private Limited	13.322.405.000	13.322.405.000	-	-
Khác	82.333.644.801	82.333.644.801	81.127.607.645	81.127.607.645
	120.317.315.145	120.317.315.145	145.540.398.538	145.540.398.538

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, không có khoản nợ phải trả nào quá hạn chưa thanh toán.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chiết khấu thanh toán	6.557.465.332	6.553.611.056
Chi phí tiếp thị và chăm sóc khách hàng	-	94.419.309
Lãi vay phải trả	327.951.231	471.120.010
Chi phí phải trả khác	39.691.324.899	32.873.565.351
	46.576.741.462	39.992.715.726

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn thể hiện doanh thu chưa thực hiện từ chương trình khách hàng truyền thống, như trình bày tại Thuyết minh số 3.

21. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	578.813.579	605.764.697
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.328.314.648	1.357.716.056
	1.907.128.227	1.963.480.753

22. VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Số cuối năm VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	557.901.327.419	1.916.023.391.699	2.209.257.867.364	264.666.851.754
	557.901.327.419	1.916.023.391.699	2.209.257.867.364	264.666.851.754

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ	254.666.851.754	500.848.825.994
Ngân hàng Sacombank	-	30.000.000.000
Ngân hàng SHB	-	20.000.000.000
Ngân hàng Quân đội MB	-	7.052.501.425
Ngân hàng TNHH MTV HSBC	10.000.000.000	-
	264.666.851.754	557.901.327.419

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, vay ngắn hạn ngân hàng thể hiện các khoản vay tín dụng như sau:

- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ với hạn mức tối đa là 700.000.000.000 đồng. Khoản tín dụng này có thể rút bằng Đồng Việt Nam và hết hiệu lực vào ngày 16 tháng 5 năm 2020. Thời hạn cho từng lần rút vốn là từ 3 tháng tới 4 tháng. Các khoản vay này được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi có kỳ hạn, như trình bày tại Thuyết minh số 5.
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC với hạn mức tối đa là 170.000.000.000 đồng. Khoản tín dụng này có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc Đô la Mỹ hoặc Euro (“EUR”) hoặc Đô la Hồng Kông (“HKD”) tương đương, và hết hiệu lực vào ngày 28 tháng 02 năm 2020. Đây là khoản vay tín chấp, không có tài sản đảm bảo.
- Các khoản vay này chịu lãi suất từ 0,4% đến 0,72% một tháng (năm 2018: từ 0,23% đến 0,69% một tháng).

23. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Quỹ này hình thành từ việc trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo quyết định của các cổ đông tại Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty. Quỹ này được sử dụng để chi trả tiền thưởng và phúc lợi cho nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty và thưởng cho Hội đồng Quản trị theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty.

Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong năm như sau:

	Quỹ khen thưởng phúc lợi nhân viên VND	Quỹ thưởng Hội đồng Quản trị VND	Quỹ phúc lợi hình thành tài sản cố định VND	Tổng VND
Số đầu năm	17.760.519.100	7.983.652.438	17.615.709.836	43.359.881.374
Trích quỹ trong năm (Thuyết minh số 26)	65.108.903.082	6.000.000.000	-	71.108.903.082
Khấu hao tài sản hình thành từ quỹ phúc lợi	-	-	(2.656.199.626)	(2.656.199.626)
Sử dụng quỹ	(40.908.508.806)	(8.048.113.592)	-	(48.956.622.398)
Số cuối năm	41.960.913.376	5.935.538.846	14.959.510.210	62.855.962.432

24. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Dự phòng cho các khoản chi phí thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng VND	Dự phòng trợ cấp thôi việc VND	Tổng VND
Số dư đầu năm	15.535.236.761	24.218.455.641	39.753.692.402
Trích dự phòng bổ sung trong năm	3.954.284.426	5.046.511.242	9.000.795.668
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-	(811.475.291)	(811.475.291)
Số dư cuối năm	19.489.521.187	28.453.491.592	47.943.012.779

25. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

Theo Thông tư số 12/2016/TTLT-BKHCN-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2016, các đơn vị được phép lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ để sử dụng cho các hoạt động nghiên cứu và phát triển. Quỹ được sử dụng khi các hoạt động nghiên cứu và phát triển được thực hiện và tiền được trả.

Biến động của quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong năm như sau:

	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành tài sản cố định VND
Số dư đầu năm	20.460.947.173
Khấu hao tài sản hình thành từ quỹ phát triển khoa học công nghệ	(4.036.214.184)
Số dư cuối năm	16.424.732.989

26. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	1.307.460.710.000	6.778.948.000	1.077.345.255.193	437.893.650.006	2.829.478.563.199
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	441.989.287.693	441.989.287.693
Chia cổ tức đợt 3 năm 2017	-	-	-	(65.373.035.500)	(65.373.035.500)
Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2018	-	-	-	(130.746.071.000)	(130.746.071.000)
Phân bổ cho các quỹ	-	-	157.918.391.319	(157.918.391.319)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(61.795.178.258)	(61.795.178.258)
Trích quỹ thưởng Hội đồng Quản trị	-	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Lợi nhuận công ty con chuyển về khi sáp nhập	-	-	-	185.573.040.197	185.573.040.197
Lợi nhuận thay đổi do ảnh hưởng sáp nhập công ty con (*)	-	-	-	(71.067.756.802)	(71.067.756.802)
Thay đổi do ảnh hưởng thu hồi vốn đầu tư vào công ty con	-	-	34.971.949.716	(17.150.000.000)	17.821.949.716
Thay đổi do ảnh hưởng bút toán điều chỉnh tài sản hợp nhất	-	-	-	(5.303.835.027)	(5.303.835.027)
Số dư đầu năm nay	1.307.460.710.000	6.778.948.000	1.270.235.596.228	550.101.709.990	3.134.576.964.218
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	635.210.971.401	635.210.971.401
Chia cổ tức đợt 2 và đợt 3 năm 2018	-	-	-	(326.865.177.500)	(326.865.177.500)
Phân bổ cho các quỹ	-	-	122.368.879.236	(122.368.879.236)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(65.108.903.082)	(65.108.903.082)
Trích quỹ thưởng Hội đồng Quản trị	-	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Số dư cuối năm nay	1.307.460.710.000	6.778.948.000	1.392.604.475.464	664.969.721.573	3.371.813.855.037

(*) Đây là khoản lợi nhuận chưa thực hiện trong số dư hàng tồn kho của công ty mẹ mua từ các công ty con tại ngày sáp nhập.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh, vốn điều lệ của Công ty là 1.307.460.710.000 đồng. Chi tiết về mệnh giá cổ phần và số cổ phần của Công ty như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt đã phát hành	130.746.071	1.307.460.710.000	130.746.071	1.307.460.710.000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	130.746.071	1.307.460.710.000	130.746.071	1.307.460.710.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Cổ tức

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 001/2019/NQ-ĐHĐCĐ thông qua ngày 11 tháng 6 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã phê duyệt phương án chia cổ tức bằng tiền mặt từ lợi nhuận sau thuế của năm 2018 ở mức 35%, tương ứng với số tiền là 457.611.248.500 đồng.

Công ty đã chi cổ tức năm 2018 bằng tiền mặt cho đợt 1 và đợt 2 với tỷ lệ là 10% và 20% mệnh giá, tương ứng với số tiền là 392.238.213.000 đồng. Ngày 17 tháng 7 năm 2019, Công ty đã chi trả 5% cổ tức còn lại với số tiền là 65.373.035.500 đồng.

Phân phối quỹ

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 001/2019/NQ-ĐHĐCĐ thông qua ngày 11 tháng 6 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã phê duyệt trích quỹ khen thưởng, phúc lợi nhân viên từ lợi nhuận sau thuế của năm 2018 ở mức 10%, tương ứng với số tiền là 65.108.903.082 đồng, trả thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên thuộc tiểu ban trực thuộc Hội đồng Quản trị, thư ký Hội đồng Quản trị với số tiền là 6.000.000.000 đồng. Lợi nhuận sau thuế còn lại của năm 2018 được dùng để bổ sung Quỹ đầu tư và phát triển.

27. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm số ngoại tệ sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đô la Mỹ ("USD")	276.537	215.886
Euro ("EUR")	32.087	34.833
Yên (JPY)	32.879	-

28. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo chính yếu, bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Khi trình bày thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh, doanh thu bộ phận dựa vào lĩnh vực kinh doanh là dược phẩm, thực phẩm chức năng và lĩnh vực kinh doanh khác.



	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu thuần		
Dược phẩm	3.273.464.482.830	3.263.678.549.811
Thực phẩm chức năng	422.467.004.347	419.557.455.980
Khác	200.203.193.934	331.988.502.527
	<u>3.896.134.681.111</u>	<u>4.015.224.508.318</u>
Giá vốn hàng bán		
Dược phẩm	(1.739.045.341.313)	(1.991.772.760.923)
Thực phẩm chức năng	(267.881.193.257)	(260.202.119.818)
Khác	(176.123.515.744)	(297.791.934.672)
	<u>(2.183.050.050.314)</u>	<u>(2.549.766.815.413)</u>
Lợi nhuận gộp		
Dược phẩm	1.534.419.141.517	1.271.905.788.888
Thực phẩm chức năng	154.585.811.090	159.355.336.162
Khác	24.079.678.190	34.196.567.855
	<u>1.713.084.630.797</u>	<u>1.465.457.692.905</u>
29. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán thành phẩm	3.788.505.284.333	3.055.558.168.081
Doanh thu bán hàng hóa	619.260.064.265	1.475.585.153.139
Doanh thu khác	5.574.146.907	17.821.206.439
	<u>4.413.339.495.505</u>	<u>4.548.964.527.659</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	511.544.456.173	526.016.862.125
Hàng bán bị trả lại	5.660.358.221	7.723.157.216
	<u>517.204.814.394</u>	<u>533.740.019.341</u>
Doanh thu thuần		
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán thành phẩm	3.275.187.421.488	2.637.282.316.462
Doanh thu bán hàng hóa	615.373.112.716	1.360.120.985.417
Doanh thu khác	5.574.146.907	17.821.206.439
	<u>3.896.134.681.111</u>	<u>4.015.224.508.318</u>
30. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.585.905.697.980	1.340.663.553.455
Giá vốn của hàng hóa đã bán	594.174.991.925	1.209.697.266.769
Giá vốn cho thuê, thanh lý bất động sản đầu tư	2.692.583.353	625.098.254
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	276.777.056	(1.219.103.065)
	<u>2.183.050.050.314</u>	<u>2.549.766.815.413</u>
31. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.926.619.360.155	2.423.922.012.553
Chi phí nhân công	850.043.288.240	800.038.158.083
Chi phí khấu hao tài sản cố định	86.608.856.340	77.013.798.027
Chi phí dịch vụ mua ngoài	193.232.528.275	178.501.487.095
Chi phí khác bằng tiền	252.216.113.642	263.659.260.419
	<u>3.308.720.146.652</u>	<u>3.743.134.716.177</u>



32. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	768.004.044	7.637.062.785
Lãi tiền gửi	118.122.454.471	99.928.254.959
Lãi tiền cho công ty con vay	-	611.635.740
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.462.374.517	3.156.434.734
Lợi nhuận chuyển về từ công ty con đã giải thể	-	1.044.575.561
Doanh thu tài chính khác	13.130.988	-
	<u>122.365.964.020</u>	<u>112.377.963.779</u>

33. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chiết khấu thanh toán	73.484.194.144	69.842.798.852
Lãi tiền vay	22.715.202.068	28.523.706.808
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.596.686.129	7.243.729.759
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1.543.112.321	(6.855.576.482)
Lỗ chuyển về từ các công ty con đã giải thể	-	522.495.044
Chi phí tài chính khác	78.424.620	113.108.941
	<u>103.417.619.282</u>	<u>99.390.262.922</u>

34. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
a. Chi phí bán hàng		
- Chi phí quảng cáo	115.787.256.759	131.526.936.415
- Chi phí nhân viên	348.602.477.455	372.348.444.724
- Các chi phí khác	222.514.329.813	216.647.377.602
	<u>686.904.064.027</u>	<u>720.522.758.741</u>
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nhân viên	231.765.264.523	196.662.029.067
- Các chi phí khác	98.229.117.997	77.334.071.685
	<u>329.994.382.520</u>	<u>273.996.100.752</u>

35. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	7.074.356.649	6.960.017.626
Thu chuyển nhượng công nghệ sản xuất sản phẩm	-	1.295.959.553
Các khoản khác	8.510.678.708	9.383.563.020
	<u>15.585.035.357</u>	<u>17.639.540.199</u>

36. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Trợ cấp nghỉ việc cho người lao động	5.622.651.750	-
Các khoản khác	7.960.334.596	3.792.382.424
	<u>13.582.986.346</u>	<u>3.792.382.424</u>

37. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH VÀ HOẢN LẠI

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	717.136.577.999	497.773.692.044
Thuế tính ở thuế suất phổ thông 20%	143.427.315.600	99.554.738.409
Điều chỉnh cho:		
Thu nhập không chịu thuế	(153.600.809)	(1.736.327.669)
Các khoản chi phí không được khấu trừ	12.086.783.085	3.446.657.365
Dự phòng thiếu của năm trước	-	1.745.455
Ưu đãi thuế	(71.504.817.230)	(64.023.274.021)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trước điều chỉnh ấn định tỷ suất lợi nhuận thị trường lên các giao dịch liên kết	83.855.680.646	37.243.539.539
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng thêm do ấn định tỷ suất lợi nhuận thị trường lên các giao dịch liên kết	-	17.252.339.090
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	83.855.680.646	54.495.878.629

Từ ngày 01 tháng 4 năm 2018, Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG ("Dược phẩm DHG") và Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1 ("In Bao bì DHG 1") được sáp nhập vào Công ty và vẫn có mức thuế suất ưu đãi như sau:

- Theo Giấy phép đầu tư, In Bao bì DHG 1 có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") bằng 10% trên thu nhập tính thuế từ năm 2014 đến năm 2028. Các điều khoản trong Giấy phép đầu tư của In Bao bì DHG 1 cho phép Công ty được miễn thuế thu nhập từ năm 2014 đến năm 2017 và giảm 50% thuế thu nhập từ năm 2018 đến năm 2026.
- Theo Giấy chứng nhận Đầu tư số 642041000005 của Ban Quản lý các Khu công nghiệp Tỉnh Hậu Giang, Dược phẩm DHG được hưởng mức thuế suất TNDN 10% trong 15 năm kể từ năm bắt đầu đi vào hoạt động. Dược phẩm DHG được miễn thuế TNDN 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Dược phẩm DHG đã đăng ký thời điểm bắt đầu tính miễn thuế, giảm thuế từ năm tính thuế là năm 2015.

Biến động thu nhập/(chi phí) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong năm nay và năm trước như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập/(chi phí) thuế thu nhập hoãn lại	1.946.486.540	(1.171.501.437)
Phát sinh do thay đổi bút toán hợp nhất tài sản cố định	(16.412.492)	(117.024.285)
	1.930.074.048	(1.288.525.722)

38. CÁC KHOẢN CAM KẾT

a. Cam kết thuê hoạt động

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm	5.323.267.288	5.466.649.543

Tại ngày lập Bảng cân đối kế toán riêng, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Trong vòng một năm	5.422.028.378	5.422.028.378
Từ 2 đến 5 năm	21.688.113.512	21.688.113.512
Trên 5 năm	104.737.053.537	110.234.387.865
	131.847.195.427	137.344.529.755

b. Cam kết vốn

Các cam kết về chi tiêu tạo lập tài sản cố định tại ngày lập bảng cân đối kế toán riêng như sau:

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Đã được duyệt nhưng chưa ký hợp đồng	1.298.265.181	6.412.563.066
Đã được duyệt và ký hợp đồng nhưng chưa thực hiện	4.898.999.936	4.763.046.095
	6.197.265.117	11.175.609.161

39. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG (*)	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu (trước là Công ty Cổ phần Dược phẩm Sông Hậu) (*)	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T (*)	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG (**)	Công ty con
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1 (**)	Công ty con
Công ty TNHH Fuji Medic	Công ty con
Công ty Cổ phần Tào Vĩnh Hào	Công ty liên kết
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước ("SCIC")	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Chế tạo Thuốc Taisho	Cổ đông lớn
Hoe Pharmaceuticals Sdn Bhd	Công ty liên quan của Taisho

(*) Các công ty con đã giải thể năm 2018

(**) Các công ty con đã giải thể, sáp nhập năm 2018

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	31.548.452.771
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	155.719.582.755
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	-	183.541.022
Hoe Pharmaceuticals Sdn Bhd	3.356.406.686	-
Công ty TNHH Fuji Medic	-	21.790.909
	3.356.406.686	187.473.367.457
Nhận hỗ trợ chi phí phát triển sản phẩm		
Công ty Cổ phần Chế tạo thuốc Taisho	1.026.346.453	-
Mua hàng		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	437.669.886.011
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	-	10.932.029.742
Công ty Cổ phần Tào Vĩnh Hào	2.633.183.600	650.406.800
Công ty TNHH Fuji Medic	-	1.873.034.000
	2.633.183.600	451.125.356.553

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Mua tài sản cố định, công cụ dụng cụ		
Công ty TNHH Fuji Medic	103.476.764	-
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	6.810.351.793
	103.476.764	6.810.351.793
Thu nhập cổ tức		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	7.313.721.705
Thu nhập lãi cho vay		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	256.389.352
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	-	355.246.388
	-	611.635.740
Lãi công ty con giải thể chuyển về		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	1.044.473.812
Lỗ công ty con giải thể chuyển về		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	-	140.350.390
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	-	382.042.905
	-	522.393.295
Thu hồi đầu tư		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	-	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	-	80.000.000.000
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	-	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	22.150.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	540.000.000.000
	-	652.150.000.000
Chi trả cổ tức		
SCIC	141.565.592.500	169.878.711.000
Công ty Cổ phần Chế tạo thuốc Taisho	124.870.698.000	96.518.288.000
	266.436.290.500	266.396.999.000
Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã chi trong năm như sau:		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Lương và các khoản thu nhập khác	22.310.288.363	21.158.862.663
Số dư với các bên liên quan tại ngày lập Bảng cân đối kế toán riêng như sau:		
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải thu khách hàng		
Hoe Pharmaceuticals Sdn Bhd	1.619.576.532	-



40. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

a. Các giao dịch trọng yếu không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Phân bổ các quỹ từ lợi nhuận	193.477.782.318	225.713.569.577
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang tài sản cố định hữu hình	40.747.562.248	29.103.115.838
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang tài sản cố định vô hình	-	2.696.709.627
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang chi phí trả trước	244.300.000	2.283.909.837
Chuyển từ bất động sản đầu tư sang tài sản cố định hữu hình	-	94.808.705
Chuyển từ tài sản cố định vô hình sang bất động sản đầu tư	19.504.018.150	-
Cấn trừ công nợ khi nhận các khoản lợi nhuận được chia và lãi cho vay	-	611.635.740
Cấn trừ công nợ khi thu hồi các khoản vay dài hạn	-	49.909.543.097
Cấn trừ công nợ khi nhận khoản đầu tư từ công ty con	-	175.192.000.000
Cấn trừ công nợ khi thu hồi khoản đầu tư từ công ty con	-	652.150.000.000
Lãi vay dự trả	327.951.231	471.120.010
Lãi tiền gửi dự thu	39.427.941.088	46.074.305.205

b. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vay theo kế ước thông thường	1.916.023.391.699	2.851.557.133.423

c. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vay theo kế ước thông thường	2.209.257.867.364	2.763.455.806.004



Trần Ngọc Hiền
 Người lập biểu



Hồ Bửu Huân
 Kế toán trưởng



Masashi Nakaura
 Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 3 năm 2020

