

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019**



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Bảng cân đối kế toán (Mẫu số B 01-DN)	2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Mẫu số B 02- DN)	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B 03-DN)	5
Thuyết minh chọn lọc cho báo cáo tài chính (Mẫu số B 09-DN)	6

1800
CÔNG
CỔ P
ƯỚC HẬ
KIỀU-T

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Quyết định thành lập doanh nghiệp Số 2405/QĐ-CT.UB ngày 5 tháng 8 năm 2004
Quyết định do Ủy ban Nhân dân TP. Cần Thơ cấp.

Giấy phép đăng ký kinh doanh Số 5703000111 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp ngày 15 tháng 9 năm 2004.

Giấy phép đăng ký kinh doanh của Công ty được điều chỉnh nhiều lần, và Giấy phép đăng ký kinh doanh gần nhất số 1800156801 ngày 01 tháng 07 năm 2019 do Sở kế hoạch đầu tư thành phố Cần Thơ cấp.

Hội đồng Quản trị	Ông Nguyễn Chí Thành	Chủ tịch (từ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Bà Đặng Thị Thu Hà	Chủ tịch (bỏ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Ông Jun Kuroda	Thành viên
	Ông Masashi Nakaura	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Ông Maki Kamijo	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Ông Đoàn Đình Duy Khương	Thành viên
	Ông Phan Minh Tiên	Thành viên
	Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Bà Phạm Thị Việt Nga	Thành viên (từ nhiệm ngày 11/06/2019)
Ông Trần Chí Liêm	Thành viên (từ nhiệm ngày 11/06/2019)	

Ban Tổng Giám đốc	Ông Đoàn Đình Duy Khương	Quyền Tổng Giám đốc
	Ông Lê Chánh Đạo	Phó Tổng Giám đốc
	Bà Nguyễn Ngọc Diệp	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Tomoyuki Kawata	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát Từ ngày 11/06/2019 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

Tiểu Ban kiểm toán	Ông Trần Quốc Hưng	Trưởng ban (từ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Bà Nguyễn Phương Thảo	Thành viên (từ nhiệm ngày 25/10/2018)
	Ông Trần Trung Kiên	Thành viên (từ nhiệm ngày 11/06/2019)

Tiểu Ban kiểm toán	Ông Đỗ Lê Hùng	Trưởng ban (bỏ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Bà Đặng Thị Thu Hà	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 11/06/2019)
	Ông Maki Kamijo	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 11/06/2019)

Người đại diện theo pháp luật	Ông Đoàn Đình Duy Khương	Quyền Tổng Giám đốc
--------------------------------------	--------------------------	---------------------

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 01 – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 30.06.2019	Tại ngày 31.12.2018
			VNĐ	VNĐ
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.270.599.591.167	3.140.204.746.425
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	4	78.194.493.383	74.532.884.988
111	Tiền		53.194.493.383	74.532.884.988
112	Các khoản tương đương tiền		25.000.000.000	-
120	Các khoản đầu tư ngắn hạn	5	1.681.500.000.000	1.454.222.000.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.681.500.000.000	1.454.222.000.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		594.373.085.519	669.575.679.451
131	Phải thu khách hàng	6	529.237.456.004	618.500.755.955
132	Trả trước cho người bán		41.788.391.292	26.832.297.656
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	2.885.036.714	3.395.400.976
136	Phải thu ngắn hạn khác	8	55.524.743.100	55.418.939.111
137	Dự phòng phải thu khó đòi	9	(35.062.541.591)	(34.571.714.247)
140	Hàng tồn kho	10	883.667.830.360	891.258.048.542
141	Hàng tồn kho		884.735.183.021	892.072.374.774
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.067.352.661)	(814.326.232)
150	Tài sản ngắn hạn khác		32.864.181.905	50.616.133.444
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	11	5.403.743.422	3.263.710.674
152	Thuế GTGT được khấu trừ		15.874.238.859	32.191.908.956
153	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	12	11.586.199.624	15.160.513.814
200	Tài sản dài hạn		1.056.593.069.443	1.055.626.395.175
210	Các khoản phải thu dài hạn		457.000.000	1.500.000.000
215	Phải thu về cho vay dài hạn	7	-	1.330.000.000
216	Phải thu dài hạn khác		457.000.000	170.000.000
220	Tài sản cố định		943.616.035.783	964.586.601.565
221	Tài sản cố định hữu hình	13	711.180.004.348	729.315.677.578
222	Nguyên giá		1.358.345.688.135	1.333.201.404.077
223	Khấu hao lũy kế		(647.165.683.787)	(603.885.726.499)
227	Tài sản cố định vô hình	14	232.436.031.435	235.270.923.987
228	Nguyên giá		268.799.316.114	268.799.316.114
229	Phân bổ lũy kế		(36.363.284.679)	(33.528.392.127)
230	Bất động sản đầu tư	15	218.315.713	247.880.293
231	Nguyên giá		982.448.156	1.249.521.792
232	Khấu hao lũy kế		(764.132.443)	(1.001.641.499)
240	Tài sản dở dang dài hạn	16	17.340.679.868	14.087.991.804
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		17.340.679.868	14.087.991.804
250	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	5	55.834.195.792	34.795.190.535
251	Đầu tư vào công ty con		13.742.460.000	13.742.460.000
252	Đầu tư vào công ty liên kết		3.787.450.000	3.787.450.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		27.908.170.200	27.908.170.200
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(14.603.884.408)	(10.642.889.665)
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		25.000.000.000	-
260	Tài sản dài hạn khác		39.126.842.287	40.408.730.978
261	Chi phí trả trước dài hạn	11	26.554.182.388	30.034.914.000
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	17	12.572.659.899	10.373.816.978
270	TỔNG TÀI SẢN		4.327.192.660.610	4.195.831.141.600

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 01 – DN


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 30.06.2019 VNĐ	Tại ngày 31.12.2018 VNĐ
300	NỢ PHẢI TRẢ		1.280.680.441.970	1.061.254.177.382
310	Nợ ngắn hạn		1.215.126.218.526	1.001.039.537.807
311	Phải trả người bán ngắn hạn	18	138.680.079.741	145.540.398.538
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn		16.558.819.325	9.728.206.186
313	Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	12	13.661.512.073	13.629.440.563
314	Phải trả người lao động		112.050.323.395	179.893.955.715
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	19	36.199.731.408	39.992.715.726
318	Doanh thu chưa thực hiện	20	31.652.356.064	9.030.131.533
319	Phải trả ngắn hạn khác	21	68.278.190.697	1.963.480.753
320	Vay ngắn hạn	22	717.843.962.053	557.901.327.419
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	23	80.201.243.770	43.359.881.374
330	Nợ dài hạn		65.554.223.444	60.214.639.575
342	Dự phòng phải trả dài hạn	24	47.242.283.562	39.753.692.402
343	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	25	18.311.939.882	20.460.947.173
400	Vốn chủ sở hữu		3.046.512.218.640	3.134.576.964.218
410	Vốn chủ sở hữu	26	3.046.512.218.640	3.134.576.964.218
411	Vốn góp của chủ sở hữu		1.307.460.710.000	1.307.460.710.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.307.460.710.000	1.307.460.710.000
412	Thặng dư vốn cổ phần		6.778.948.000	6.778.948.000
418	Quỹ đầu tư phát triển		1.392.604.475.464	1.270.235.596.228
421	Lợi nhuận chưa phân phối		339.668.085.176	550.101.709.990
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		29.758.750.172	140.019.952.072
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		309.909.335.004	410.081.757.918
440	TỔNG NGUỒN VỐN		4.327.192.660.610	4.195.831.141.600


 Trần Ngọc Hiền
 Người lập biểu


 Hồ Bửu Huân
 Kế toán trưởng




 Đoàn Đình Duy Khương
 Quyền Tổng Giám đốc
 Ngày 19 tháng 07 năm 2019


CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 02 – DN

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
		30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.111.536.450.780	1.030.883.873.771	1.965.311.489.033	2.200.501.385.886
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	135.930.293.860	104.148.371.844	222.916.985.842	224.237.386.413
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	975.606.156.920	926.735.501.927	1.742.394.503.191	1.976.263.999.473
11	Giá vốn hàng bán	530.598.234.710	557.502.570.012	960.015.726.245	1.412.367.856.886
20	Lợi nhuận gộp	445.007.922.210	369.232.931.915	782.378.776.946	563.896.142.587
21	Doanh thu hoạt động tài chính	32.284.635.345	35.057.481.005	58.222.953.790	55.277.667.862
22	Chi phí tài chính	30.514.515.359	26.305.386.147	53.204.312.933	52.909.511.815
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	7.159.512.747	7.428.675.233	12.483.770.311	14.975.360.579
25	Chi phí bán hàng	170.301.088.630	180.590.365.919	292.567.996.267	322.169.494.050
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	84.348.282.998	66.330.864.124	151.698.887.577	119.196.200.983
30	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	192.128.670.568	131.063.796.730	343.130.533.959	124.898.603.601
31	Thu nhập khác	1.320.285.041	5.185.607.297	5.567.413.056	6.600.254.175
32	Chi phí khác	1.793.801.234	905.850.517	3.140.048.530	1.669.376.858
40	Lợi nhuận khác	(473.516.193)	4.279.756.780	2.427.364.526	4.930.877.317
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	191.655.154.375	135.343.553.510	345.557.898.485	129.829.480.918
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	19.379.452.638	25.269.461.996	37.847.406.402	26.236.240.249
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(1.985.419.479)	(86.424.542)	(2.198.842.921)	(145.588.750)
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	174.261.121.216	110.160.516.056	309.909.335.004	103.738.829.419


Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu


Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng


Đoàn Đình Duy Khương
Quyền Tổng Giám đốc
Ngày 19 tháng 07 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 03 – DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Kỳ tài chính kết thúc ngày	
		30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh			
01	Lợi nhuận trước thuế	345.557.898.485	129.829.480.918
Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao tài sản cố định	43.599.788.887	33.220.752.325
03	Các khoản dự phòng	12.683.636.800	5.691.619.104
04	Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(142.146.882)	567.690.526
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(57.118.349.288)	(57.899.685.216)
06	Chi phí lãi vay	12.483.770.311	14.975.360.579
07	Các khoản điều chỉnh khác	-	140.350.390
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước khi thay đổi vốn lưu động	357.064.598.313	126.525.568.626
09	Thay đổi các khoản phải thu	123.334.974.535	372.356.178.448
10	Thay đổi hàng tồn kho	7.337.191.753	(92.701.762.807)
11	Thay đổi các khoản phải trả	(86.465.682.437)	(14.511.645.923)
12	Thay đổi chi phí trả trước	1.423.798.864	992.461.564
14	Tiền lãi vay đã trả	(12.041.051.465)	(14.983.041.446)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(35.124.786.789)	(16.394.904.402)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(32.923.570.988)	(39.489.270.063)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	322.605.471.786	321.793.583.997
LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(29.606.966.390)	(22.474.039.315)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	365.509.091	6.182.727.272
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(1.492.673.917.808)	(1.477.872.583.232)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	1.242.236.282.070	836.365.824.742
25	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	-	(160.000.000)
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	62.283.712.537	39.796.499.442
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(217.395.380.500)	(618.161.571.091)
LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay	1.347.170.400.345	1.463.145.782.841
34	Tiền trả nợ gốc vay	(1.187.227.765.711)	(1.275.690.370.296)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông	(261.492.142.000)	(261.492.142.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(101.549.507.366)	(74.036.729.455)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm	3.660.583.920	(370.404.716.549)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	4 74.532.884.988	419.183.311.635
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	1.024.475	66.298.400
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm	4 78.194.493.383	48.844.893.486

nghe

seuan

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng



Đoàn Đình Duy Khương
Quyền Tổng Giám đốc
Ngày 19 tháng 07 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 36 THÁNG 06 NĂM 2019****1 THÔNG TIN TỔNG 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 XI 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.

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 30 tháng 06 năm 2019 là 2.942 (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 30 tháng 06 năm 2019, 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 năm giữ	
			Số cuối kỳ	Số 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 Vĩnh Hảo	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%

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 riêng giữa niên độ

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán, số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 đã được kiểm toán.

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 (VNĐ), 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 30 tháng 06 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ hoạt động 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019. 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, 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 chỉ 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 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.



3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

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 riêng 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 riêng theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp", Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

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. Dự phòng giảm giá được lập khi công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty đã dự đoán từ khi 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.

18
CÔ
CÔ
ƯỚC
KIỂU

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**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 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 riêng 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.

01568
CÔNG TY
CỔ PHẦN
DƯỢC HẬU GIANG
TP. HCM

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

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.

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.

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.



3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

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 phân 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 kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ 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 kỳ 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.



3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**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 kỳ hoạt động 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 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 kỳ. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ 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 kỳ 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 thuần.

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.

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	18.402.041.000	27.957.108.000
Tiền gửi ngân hàng	34.611.201.481	46.575.776.988
Tiền đang chuyển	181.250.902	-
Các khoản tương đương tiền	25.000.000.000	-
	<u>78.194.493.383</u>	<u>74.532.884.988</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09a – DN

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo, không bao gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn đã được trình bày trong chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền" ở thuyết minh 4

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá gốc VNĐ	Giá trị ghi sổ VNĐ	Giá gốc VNĐ	Giá trị ghi sổ VNĐ
Tiền gửi có kỳ hạn	1.681.500.000.000	1.681.500.000.000	1.454.222.000.000	1.454.222.000.000

(b) Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ
Đầu tư vào công ty con (*)	13.742.460.000	(5.890.891.441)	13.742.460.000	(3.819.635.054)
Đầu tư vào công ty liên kết (**)	3.787.450.000	(1.307.445.487)	3.787.450.000	(1.092.392.848)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (***)	27.908.170.200	(7.405.547.480)	27.908.170.200	(5.730.861.763)
	<u>45.438.080.200</u>	<u>(14.603.884.408)</u>	<u>45.438.080.200</u>	<u>(10.642.889.665)</u>

(*) Chi tiết tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại công ty con được trình bày tại Thuyết minh số 1. Chi tiết khoản đầu tư vào công ty con như sau:

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Công ty TNHH Fuji Medic	13.742.460.000	13.742.460.000
	<u>13.742.460.000</u>	<u>13.742.460.000</u>

(**) Chi tiết tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại công ty liên kết được trình bày tại Thuyết minh số 1. Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên kết như sau:

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hảo	3.787.450.000	3.787.450.000
	<u>3.787.450.000</u>	<u>3.787.450.000</u>

(***) Chi tiết từng khoản đầu tư vào các đơn vị khác như sau:

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty Cổ phần Dược Becamex	4.286.800.000	4.286.800.000
Cty CP Dược Phẩm Trà Vinh	2.575.315.200	2.575.315.200
Cty CP Dược và VT Y Tế Ninh Thuận	796.675.000	796.675.000
Cty CP Dược Phẩm Tây Ninh	221.960.000	221.960.000
Cty CP Dược Phẩm Cửu Long	27.420.000	27.420.000
	<u>27.908.170.200</u>	<u>27.908.170.200</u>

0156
NG T
PHÃ
ẬU GI
TP.C

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09a – DN

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

Số dư dự phòng tại ngày 30 tháng 06 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 Hảo. Chi tiết như sau:

	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH Fuji Medic	5.890.891.441	3.819.635.054
Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hảo	1.307.445.487	1.092.392.848
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	7.405.547.480	5.730.861.763
	<u>14.603.884.408</u>	<u>10.642.889.665</u>

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn

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

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Tiền gửi có kỳ hạn	<u>25.000.000.000</u>	<u>25.000.000.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh 37)	1.729.217.970	-
Phải thu từ các bên thứ ba	527.508.238.034	618.500.755.955
	<u>529.237.456.004</u>	<u>618.500.755.955</u>

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và 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 VỀ CHO VAY

Phải thu cho vay ngắn hạn		
	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Phải thu cho vay khách hàng	2.885.036.714	3.395.400.976
	<u>2.885.036.714</u>	<u>3.395.400.976</u>
Phải thu cho vay dài hạn		
	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Phải thu cho vay khách hàng	-	1.330.000.000
	<u>-</u>	<u>1.330.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

8 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Lãi tiền gửi phải thu	40.543.432.865	46.074.305.205
Phải thu người lao động	10.234.574.624	5.712.580.521
Phải thu khác	4.746.735.611	3.632.053.385
	<u>55.524.743.100</u>	<u>55.418.939.111</u>

9 NỢ XẤU

	30.06.2019		
	Giá gốc VNĐ	Giá trị có thể thu hồi VNĐ	Dự phòng VNĐ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	<u>213.701.007.321</u>	<u>178.638.465.730</u>	<u>(35.062.541.591)</u>

	31.12.2018		
	Giá gốc VNĐ	Giá trị có thể thu hồi VNĐ	Dự phòng VNĐ
Tổng giá trị 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>171.281.003.245</u>	<u>(34.571.714.247)</u>

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, không có khoản phải thu quá hạn thanh toán chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn.

Biến động của dự phòng các khoản phải thu khó đòi trong kỳ/ năm như sau:

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2019 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2018 VNĐ
Số dư đầu năm	34.571.714.247	19.797.719.098
Tăng dự phòng trong kỳ/năm	490.827.344	12.198.225.485
Dự phòng công ty con chuyển về	-	2.575.769.664
Số dư cuối kỳ/năm	<u>35.062.541.591</u>	<u>34.571.714.247</u>

10 HÀNG TỒN KHO

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ
Hàng mua đang đi đường	53.292.896.340	-	66.470.323.130	-
Nguyên liệu, vật liệu	372.535.766.590	-	376.538.041.655	-
Chi phí SXKD dở dang	61.778.683.056	-	54.189.946.414	-
Thành phẩm	366.623.838.658	(1.067.352.661)	346.534.828.838	(814.326.232)
Hàng hóa	30.503.998.377	-	48.339.234.737	-
	<u>884.735.183.021</u>	<u>(1.067.352.661)</u>	<u>892.072.374.774</u>	<u>(814.326.232)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

10 HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

Biến động về dự phòng hàng tồn kho trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2019 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2018 VNĐ
Số dư đầu năm	814.326.232	3.328.368.066
Tăng dự phòng trong kỳ/ năm	253.026.429	-
Sử dụng dự phòng trong kỳ/năm	-	(1.294.938.769)
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ/năm	-	(1.219.103.065)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>1.067.352.661</u>	<u>814.326.232</u>

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập do giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Chi phí thuê hoạt động	3.643.875.359	101.800.010
Chi phí khác	1.759.868.063	3.161.910.664
	<u>5.403.743.422</u>	<u>3.263.710.674</u>

Các khoản trả trước có thời hạn không quá 12 tháng kể từ thời điểm trả trước.

Chi phí trả trước dài hạn

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Tiền thuê đất trả trước	10.195.145.076	10.367.868.894
Công cụ dụng cụ	9.118.547.648	11.828.145.326
Nâng cấp tài sản thuê	-	47.927.928
Chi phí khác	7.240.489.664	7.790.971.852
	<u>26.554.182.388</u>	<u>30.034.914.000</u>

Các khoản trả trước có thời hạn trên 12 tháng kể từ thời điểm trả trước.

Biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2019 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2018 VNĐ
Số dư đầu năm	30.034.914.000	25.968.452.669
Tăng	4.198.887.152	12.694.541.439
Công ty con chuyển về	-	4.297.359.154
Phân bổ trong kỳ/năm	(7.649.224.764)	(12.939.859.048)
Phân loại lại số đầu kỳ	(30.394.000)	14.419.786
Số dư cuối kỳ/năm	<u>26.554.182.388</u>	<u>30.034.914.000</u>

12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/ PHẢI NỘ NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm VNĐ	Số phải nộp trong kỳ/năm VNĐ	Số đã nộp trong kỳ/năm	Số cuối kỳ/năm VNĐ
Các khoản phải thu				
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	3.713.591.537	(23.083.796.487)	23.094.924.216	3.724.719.266
Thuế xuất nhập khẩu	926.396.477	(4.595.972.495)	3.748.832.508	79.256.490
Thuế thu nhập doanh nghiệp - hiện hành	10.504.843.481	(37.847.406.402)	35.124.786.789	7.782.223.868
Thuế đất, thuế sử dụng đất	15.682.319	(15.682.319)	-	-
	<u>15.160.513.814</u>	<u>(65.542.857.703)</u>	<u>61.968.543.513</u>	<u>11.586.199.624</u>
Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	13.499.506.643	24.190.714.904	(31.378.985.086)	6.311.236.461
Thuế thu nhập cá nhân	129.933.920	26.100.308.366	(21.592.660.336)	4.637.581.950
Thuế đất, thuế sử dụng đất	-	5.631.306.018	(2.918.612.356)	2.712.693.662
Các loại thuế khác	-	327.890.125	(327.890.125)	-
	<u>13.629.440.563</u>	<u>56.250.219.413</u>	<u>(56.218.147.903)</u>	<u>13.661.512.073</u>

15
NG
PH
ẬU
TP

13 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VNĐ	Máy móc, thiết bị VNĐ	Phương tiện vận tải VNĐ	Thiết bị văn phòng VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Nguyên giá					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	523.308.829.235	579.265.383.302	160.671.502.625	69.955.688.915	1.333.201.404.077
Mua trong kỳ/ năm	-	985.000.000	-	34.900.000	1.019.900.000
Xây dựng cơ bản dở dang hoàn thành (Thuyết minh 16)	3.633.801.984	20.650.826.711	594.545.455	193.561.364	25.072.735.514
Bất động sản đầu tư chuyển sang (Thuyết minh 15)	267.073.636	-	-	-	267.073.636
Thanh lý	-	-	(1.215.425.092)	-	(1.215.425.092)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	<u>527.209.704.855</u>	<u>600.901.210.013</u>	<u>160.050.622.988</u>	<u>70.184.150.279</u>	<u>1.358.345.688.135</u>
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	182.276.573.936	261.752.989.050	100.416.305.688	59.439.857.825	603.885.726.499
Khấu hao trong kỳ/ năm	14.559.933.079	22.461.780.084	5.439.416.342	1.767.179.239	44.228.308.744
Bất động sản đầu tư chuyển sang (Thuyết minh 15)	267.073.636	-	-	-	267.073.636
Thanh lý	-	-	(1.215.425.092)	-	(1.215.425.092)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	<u>197.103.580.651</u>	<u>284.214.769.134</u>	<u>104.640.296.938</u>	<u>61.207.037.064</u>	<u>647.165.683.787</u>
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	341.032.255.299	317.512.394.252	60.255.196.937	10.515.831.090	729.315.677.578
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	<u>330.106.124.204</u>	<u>316.686.440.879</u>	<u>55.410.326.050</u>	<u>8.977.113.215</u>	<u>711.180.004.348</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại 30 tháng 06 năm 2019 là 225.236.843.582 đồng Việt Nam (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 206.527.246.637 đồng Việt Nam).

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

14 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất vô thời hạn VNĐ	Quyền sử dụng đất có thời hạn VNĐ	Phần mềm vi tính VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Nguyên giá				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	95.158.560.046	157.471.235.263	16.169.520.805	268.799.316.114
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	95.158.560.046	157.471.235.263	16.169.520.805	268.799.316.114
Hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	-	22.026.708.192	11.501.683.935	33.528.392.127
Khấu hao trong kỳ/ năm	-	1.665.525.114	1.169.367.438	2.834.892.552
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	-	23.692.233.306	12.671.051.373	36.363.284.679
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	95.158.560.046	135.444.527.071	4.667.836.870	235.270.923.987
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	95.158.560.046	133.779.001.957	3.498.469.432	232.436.031.435

Nguyên giá tài sản cố định vô hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018 là 6.007.417.805 đồng Việt Nam

15 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa VNĐ
Nguyên giá	
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	1.249.521.792
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 13)	(267.073.636)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	982.448.156
Khấu hao lũy kế	
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	1.001.641.499
Khấu hao trong kỳ/ năm	29.564.580
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 13)	(267.073.636)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	764.132.443
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	247.880.293
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	218.315.713

Nguyên giá bất động sản đầu tư của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 100.067.069 đồng Việt Nam và ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 367.140.705 đồng Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

16 TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Xưởng sản xuất thuốc sùi bọt giai đoạn 2	-	83.100.000
Xây dựng nhà văn phòng và công trình phụ Chi nhánh nhà máy Dược Hậu Giang tại Hậu Giang	11.746.318.768	11.746.318.768
Xây dựng văn phòng chi nhánh Gia Lai	623.948.774	623.948.774
Dự án chuyển giao công nghệ sản phẩm Rebamipide	214.827.405	-
Dự án chuyển giao công nghệ sản phẩm Counterpain	202.029.350	202.029.350
Dự án chuyển giao công nghệ và phát triển sản phẩm Budesonide Nasal Spray	1.293.522.895	1.143.281.604
Đưa nguyên liệu chạy thử máy mới	298.018.243	144.235.771
Cải tạo, sửa chữa xưởng sản xuất bao bì	-	145.077.537
Mua máy mới	2.962.014.433	-
	<u>17.340.679.868</u>	<u>14.087.991.804</u>

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

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2019 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2018 VNĐ
Số dư đầu năm	14.087.991.804	17.391.628.650
Mua sắm	28.587.066.390	29.930.920.306
Xây dựng cơ bản dở dang công ty con chuyển về	-	12.688.624.754
Chuyển sang TSCĐ hữu hình (Thuyết minh 13)	(25.072.735.514)	(29.103.115.838)
Chuyển sang TSCĐ vô hình (Thuyết minh 14)	-	(2.696.709.627)
Chuyển sang chi phí trả trước	(83.100.000)	(2.283.909.837)
Chuyển sang chi phí trong kỳ/năm	(178.542.812)	(11.839.446.604)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>17.340.679.868</u>	<u>14.087.991.804</u>

17 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ của các khoản dự phòng	62.863.299.495	51.869.084.890
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>12.572.659.899</u>	<u>10.373.816.978</u>

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

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2019 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2018 VNĐ
Số dư đầu năm	10.373.816.978	9.776.044.031
Trích/ (hoàn nhập) thuế thu nhập hoãn lại	2.289.917.181	(1.171.501.437)
Phát sinh do thay đổi bút toán hợp nhất tài sản cố định	(91.074.260)	294.500.565
Nhận sáp nhập từ công ty con	-	1.474.773.819
Số dư cuối kỳ/năm	<u>12.572.659.899</u>	<u>10.373.816.978</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

18 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ
Bên thứ ba (*)	138.244.479.741	138.244.479.741	145.540.398.538	145.540.398.538
Bên liên quan (Thuyết minh 37)	435.600.000	435.600.000	-	-
	<u>138.680.079.741</u>	<u>138.680.079.741</u>	<u>145.540.398.538</u>	<u>145.540.398.538</u>

(*) Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Roquette Freres	1.230.663.499	15.258.076.053
DSM Sinochem Pharmaceuticals India Pvt ltd	11.464.153.500	18.987.080.000
DSM Sinochem Pharmaceuticals Spain S.A	7.332.337.500	20.246.688.000
Covalent Laboratories Pvt ltd	14.891.364.000	-

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào quá hạn chưa thanh toán.

19 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Chi phí hội thảo	7.014.410.665	-
Lãi vay phải trả	913.838.856	471.120.010
Chi phí tiếp thị và chăm sóc khách hàng	-	94.419.309
Chiết khấu thanh toán	5.146.924.931	6.553.611.056
Các chi phí phải trả khác	23.124.556.956	32.873.565.351
	<u>36.199.731.408</u>	<u>39.992.715.726</u>

20 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Doanh thu chưa thực hiện từ chương trình khách hàng truyền thống (Thuyết minh 3)	31.652.356.064	9.030.131.533

21 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Kinh phí công đoàn	577.668.560	605.764.697
Cổ tức phải trả	65.373.035.500	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.327.486.637	1.357.716.056
	<u>68.278.190.697</u>	<u>1.963.480.753</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

22 VAY NGẮN HẠN

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ
Vay ngân hàng	717.843.962.053	717.843.962.053	557.901.327.419	557.901.327.419
	<u>717.843.962.053</u>	<u>717.843.962.053</u>	<u>557.901.327.419</u>	<u>557.901.327.419</u>

Biến động về vay ngắn hạn trong kỳ/năm như sau:

	Tại ngày 01.01.2019 VNĐ	Tăng VNĐ	Giảm VNĐ	Tại ngày 30.06.2019 VNĐ
Vay ngân hàng (*)	557.901.327.419	1.347.170.400.345	(1.187.227.765.711)	717.843.962.053
	<u>557.901.327.419</u>	<u>1.347.170.400.345</u>	<u>(1.187.227.765.711)</u>	<u>717.843.962.053</u>

(*) 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).

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản vay ngắn hạn nào quá hạn thanh toán.

23 QUỸ KHEN THƯỞNG VÀ 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 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 Cổ đông thường niên của Công ty.

Biến động của quỹ khen thưởng và phúc lợi trong kỳ/ năm như sau:

	Quỹ khen thưởng phúc lợi nhân viên VNĐ	Quỹ thưởng Hội đồng Quản trị VNĐ	Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Số dư đầu năm	17.760.519.100	7.983.652.438	17.615.709.836	43.359.881.374
Trích quỹ trong kỳ/ năm	65.108.903.082	6.000.000.000	-	71.108.903.082
Khấu hao tài sản hình thành từ quỹ phúc lợi	-	-	(1.343.969.698)	(1.343.969.698)
Sử dụng quỹ	(28.455.079.159)	(4.468.491.829)	-	(32.923.570.988)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>54.414.343.023</u>	<u>9.515.160.609</u>	<u>16.271.740.138</u>	<u>80.201.243.770</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

24 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Dự phòng cho các khoản chi phí thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng VNĐ	Dự phòng trợ cấp thôi việc VNĐ	Tổng VNĐ
Số dư đầu năm	15.535.236.761	24.218.455.641	39.753.692.402
Trích quỹ trong kỳ/năm	1.985.439.366	5.993.348.918	7.978.788.284
Sử dụng dự phòng đã trích lập	-	(490.197.124)	(490.197.124)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>17.520.676.127</u>	<u>29.721.607.435</u>	<u>47.242.283.562</u>

25 QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

Theo Thông tư số 12/2016/TTLT-BKHCN-BTC ngày 28 tháng 06 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. Dự phòng được tính là chi phí. 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 kỳ/năm như sau:

	Quỹ phát triển khoa học công nghệ đã hình thành TSCĐ VNĐ
Số dư đầu năm	20.460.947.173
Khấu hao tài sản hình thành từ QKHCN	(2.149.007.291)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>18.311.939.882</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN26

26 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VNĐ	Thặng dư vốn cổ phần VNĐ	Quỹ đầu tư phát triển VNĐ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Số dư ngày 01 tháng 01 năm 2018	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 thuần trong năm	-	-	-	441.989.287.693	441.989.287.693
Lợi nhuận công ty con chuyển về khi sáp nhập	-	-	-	185.573.040.197	185.573.040.197
Cổ tức	-	-	-	(305.075.155.000)	(305.075.155.000)
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)
Cổ tức đợt 3/2017 tỷ lệ 5%	-	-	-	(65.373.035.500)	(65.373.035.500)
Tạm ứng cổ tức đợt 1/2018 tỷ lệ 10%	-	-	-	(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 thường Hội đồng quản trị	-	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Số dư ngày 31 tháng 12 năm 2018	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 thuần trong kỳ/năm	-	-	-	309.909.335.004	309.909.335.004
Cổ tức	-	-	-	(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 thường Hội đồng quản trị	-	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Số dư ngày 30 tháng 06 năm 2019	1.307.460.710.000	6.778.948.000	1.392.604.475.464	339.668.085.176	3.046.512.218.640

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

26 VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

Vốn điều lệ

	30.06.2019		31.12.2018	
	Số cổ phiếu	VNĐ	Số cổ phiếu	VNĐ
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. 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 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 tiền mặt 2 đợt với tỷ lệ là 10% và 20% mệnh giá tương ứng với số tiền là 326.865.177.500 đồng. Dự kiến ngày 17 tháng 07 năm 2019 Công ty sẽ chi trả 5% cổ tức còn lại với số tiền là 65.373.035.500 đồng.

27 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

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

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Đô la Mỹ (USD)	18.878	215.886
Euro (EUR)	517	34.833

28 DOANH THU

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Doanh thu				
Doanh thu bán thành phẩm	992.226.486.887	911.345.980.148	1.728.954.175.500	1.049.400.115.369
Doanh thu bán hàng hóa	118.239.294.299	117.508.298.637	234.890.455.856	1.134.402.344.627
Dịch vụ cho thuê, phân phối hàng, bán phế liệu	1.070.669.594	2.029.594.986	1.466.857.677	16.698.925.890
	<u>1.111.536.450.780</u>	<u>1.030.883.873.771</u>	<u>1.965.311.489.033</u>	<u>2.200.501.385.886</u>
Các khoản giảm trừ				
Chiết khấu thương mại	133.645.448.120	102.414.365.257	219.475.505.622	219.729.145.907
Hàng bán bị trả lại	2.284.845.740	1.734.006.587	3.441.480.220	4.508.240.506
	<u>135.930.293.860</u>	<u>104.148.371.844</u>	<u>222.916.985.842</u>	<u>224.237.386.413</u>
Doanh thu thuần	<u>975.606.156.920</u>	<u>926.735.501.927</u>	<u>1.742.394.503.191</u>	<u>1.976.263.999.473</u>
Trong đó:				
Doanh thu bán thành phẩm	857.473.429.170	810.089.479.085	1.508.236.920.432	938.407.440.423
Doanh thu bán hàng hóa	117.062.058.156	114.616.427.856	232.690.725.082	1.021.157.633.160
Dịch vụ cho thuê, phân phối hàng, bán phế liệu	1.070.669.594	2.029.594.986	1.466.857.677	16.698.925.890

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

29 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Giá vốn của thành phẩm đã bán	417.931.382.678	442.728.313.742	735.970.410.537	535.934.152.447
Giá vốn của hàng hóa đã bán	112.392.907.216	115.706.464.481	223.756.588.602	876.800.802.201
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	20.918.387	14.782.290	35.700.677	579.892.739
Trích / (Hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	253.026.429	(946.990.501)	253.026.429	(946.990.501)
	<u>530.598.234.710</u>	<u>557.502.570.012</u>	<u>960.015.726.245</u>	<u>1.412.367.856.886</u>

30 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Lãi tiền gửi	31.268.262.755	27.026.964.783	56.158.347.253	46.360.767.962
Cổ tức, lợi nhuận được chia	144.380.235	7.338.908.385	594.492.944	7.366.893.585
Lãi chênh lệch tỷ giá	871.992.355	691.506.088	1.470.113.593	938.268.826
Lãi cho vay công ty con	-	-	-	611.635.740
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	101.749	-	101.749
	<u>32.284.635.345</u>	<u>35.057.481.005</u>	<u>58.222.953.790</u>	<u>55.277.667.862</u>

31 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Chi phí lãi vay	7.159.512.747	7.428.675.233	12.483.770.311	14.975.360.579
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.289.013.328	1.921.642.255	3.221.907.176	3.089.218.497
Chiết khấu thanh toán	17.885.544.728	16.778.683.060	33.474.552.267	34.595.464.067
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	3.165.438.135	15.924.900	3.960.994.743	15.924.900
Lỗ chuyển về từ công ty con đã giải thể	-	140.452.139	-	140.452.139
Các chi phí tài chính khác	15.006.421	20.008.560	63.088.436	93.091.633
	<u>30.514.515.359</u>	<u>26.305.386.147</u>	<u>53.204.312.933</u>	<u>52.909.511.815</u>

32 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHÍ PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chi phí bán hàng

Các khoản chủ yếu trong chi phí bán hàng bao gồm:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Chi phí nhân viên	93.065.449.509	95.554.341.215	162.470.554.760	170.567.374.971
Chi phí quảng cáo	29.186.844.956	36.391.451.556	39.022.684.971	62.239.500.310
Các chi phí khác	48.048.794.165	48.644.573.148	91.074.756.536	89.362.618.769
	<u>170.301.088.630</u>	<u>180.590.365.919</u>	<u>292.567.996.267</u>	<u>322.169.494.050</u>

32 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chủ yếu trong chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm:

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên	67.332.244.556	45.107.685.227	113.781.061.254	84.424.120.541
Các chi phí khác	17.016.038.442	21.223.178.897	37.917.826.323	34.772.080.442
	<u>84.348.282.998</u>	<u>66.330.864.124</u>	<u>151.698.887.577</u>	<u>119.196.200.983</u>

33 THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

Thu nhập khác

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác (*)	261.554.545	3.524.024.293	354.463.636	3.560.387.929
Thu nhập khác	1.058.730.496	1.661.583.004	5.212.949.420	3.039.866.246
	<u>1.320.285.041</u>	<u>5.185.607.297</u>	<u>5.567.413.056</u>	<u>6.600.254.175</u>

(*) Đây là khoản thu nhập thuần từ thanh lý tài sản cố định, trong đó:

6th 2019: thu từ thanh lý tài sản 365.509.091 đồng, chi phí phát sinh từ thanh lý tài sản 11.045.455 đồng6th 2018: thu từ thanh lý tài sản 6.182.727.272 đồng, chi phí phát sinh từ thanh lý 2.622.339.343 đồng

Chi phí khác

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí khác	1.793.801.234	905.850.517	3.140.048.530	1.669.376.858
	<u>1.793.801.234</u>	<u>905.850.517</u>	<u>3.140.048.530</u>	<u>1.669.376.858</u>

34 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	892.137.948.160	1.355.037.407.759
Chi phí nhân công	404.595.066.984	342.423.117.061
Chi phí khấu hao tài sản cố định	43.262.007.718	32.919.477.635
Chi phí dịch vụ mua ngoài	82.028.130.643	77.259.213.421
Chi phí bằng tiền khác	89.140.493.763	113.420.834.710
	<u>1.511.163.647.268</u>	<u>1.921.060.050.586</u>

35 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH VÀ HOẢN LẠI

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

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018
	VNĐ	VNĐ
Lợi nhuận kế toán trước thuế	345.557.898.485	129.829.480.918
Thuế tính ở thuế suất phổ thông 20%	69.111.579.697	25.965.896.183
Điều chỉnh:		
Chi phí không được khấu trừ	3.551.880.006	1.741.997.678
Ảnh hưởng của thiếu thuế các năm trước	-	1.745.455
Thu nhập không chịu thuế	(118.898.589)	(1.473.399.067)
Ưu đãi thuế TNDN tại chi nhánh	(34.697.154.712)	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>37.847.406.402</u>	<u>26.236.240.249</u>

Từ ngày 01 tháng 4 năm 2018, Dược phẩm DHG và 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 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 năm 2015.

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

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018
	VNĐ	VNĐ
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(2.289.917.181)	(145.588.750)
Phát sinh do thay đổi bút toán hợp nhất tài sản cố định	91.074.260	-
	<u>(2.198.842.921)</u>	<u>(145.588.750)</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

36 CÁC KHOẢN CAM KẾT

a) Cam kết thuê hoạt động

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018
	VNĐ	VNĐ
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ	2.715.014.194	2.733.324.777

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

	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Trong vòng 1 năm	2.711.014.189	5.422.028.378
Từ 1 đến 5 năm	21.688.113.512	21.688.113.512
Trên 5 năm	107.508.312.485	110.234.387.865
	<u>131.907.440.186</u>	<u>137.344.529.755</u>

b) Cam kết vốn

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

	30.06.2019	31.12.2018
	VNĐ	VNĐ
Đã được duyệt nhưng chưa ký hợp đồng	120.479.348	6.412.563.066
Đã được duyệt và đã ký hợp đồng nhưng chưa thực hiện	3.809.947.436	4.763.046.095
	<u>3.930.426.784</u>	<u>11.175.609.161</u>

37 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan

Công ty TNHH MTV Du lịch DHG (*)
 Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu (*)
 Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T (*)
 Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG (**)
 Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1 (**)
 Công ty TNHH Fuji Medic
 Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hảo
 Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước ("SCIC")
 Công Ty Cổ Phần Chế Tạo Thuốc Taisho
 Hoe Pharmaceuticals Sdn.Bhd

Mối quan hệ

Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty liên kết
 Cổ đông lớn
 Cổ đông lớn
 Công ty con của Taisho

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

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

Trong kỳ/năm, các nghiệp vụ sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019	30.06.2018
	VNĐ	VNĐ
Doanh thu bán hàng và dịch vụ		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	-	183.541.022
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	31.565.295.771
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	155.719.582.755
Công ty TNHH Fuji Medic	-	21.790.909
Hoe Pharmaceuticals Sdn.Bhd	1.728.473.580	-
	<u>1.728.473.580</u>	<u>187.490.210.457</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

37 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Mua hàng hóa và dịch vụ		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	-	10.932.029.742
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	437.669.886.011
Công ty cổ phần Tảo Vĩnh Hảo	1.589.972.400	421.846.000
	<u>1.589.972.400</u>	<u>449.023.761.753</u>
Thu nhập lãi cho vay		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	-	355.246.388
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	256.389.352
	<u>-</u>	<u>611.635.740</u>
Mua tài sản cố định		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	6.810.351.793
	<u>-</u>	<u>6.810.351.793</u>
Thu nhập cổ tức		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Sông Hậu	-	7.313.721.705
	<u>-</u>	<u>7.313.721.705</u>
Lỗ công ty con giải thể chuyển về		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	-	140.350.390
	<u>-</u>	<u>140.350.390</u>
Thu hồi đầu tư		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	-	5.000.000.000
	<u>-</u>	<u>5.000.000.000</u>
Nhận hỗ trợ chi phí phát triển sản phẩm		
Công Ty Cổ Phần Chế Tạo Thuốc Taisho	1.026.346.453	-
	<u>1.026.346.453</u>	<u>-</u>
Chi tra cổ tức		
SCIC	113.252.474.000	113.252.474.000
Công Ty Cổ Phần Chế Tạo Thuốc Taisho	91.522.172.000	63.912.192.000
	<u>113.252.474.000</u>	<u>113.252.474.000</u>

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã chi trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Lương và các quyền lợi gộp khác	<u>11.723.890.740</u>	<u>11.037.963.806</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

37 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Số dư với các bên liên quan tại ngày lập bảng cân đối kế toán như sau:

	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Phải thu khách hàng		
Hoe Pharmaceuticals Sdn.Bhd- Công ty con Taisho	1.729.217.970	-
	<u>1.729.217.970</u>	<u>-</u>
	30.06.2019 VNĐ	31.12.2018 VNĐ
Phải trả người bán		
Công ty liên kết		
Công ty cổ phần Tảo Vĩnh Hào	435.600.000	-
	<u>435.600.000</u>	<u>-</u>

38 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (“BCLCTT”)

(a) Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
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	25.072.735.514	13.029.145.855
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang tài sản cố định vô hình	-	2.334.160.827
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang chi phí trả trước	83.100.000	-
Chuyển từ bất động sản đầu tư sang tài sản cố định hữu hình	-	94.808.705
Cán trừ công nợ khi nhận các khoản lợi nhuận được chia và lãi cho vay	-	2.125.459.194
Cán trừ công nợ khi thu hồi các khoản cho vay	-	49.909.543.097
Cán trừ công nợ khi nhận khoản đầu tư từ công ty con	-	173.970.000.000
Cán trừ công nợ khi thu hồi vốn góp công ty con	-	5.000.000.000

(b) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ/năm

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Vay theo kế ước thông thường	1.347.170.400.345	1.463.145.782.841

(c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ/năm

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2019 VNĐ	30.06.2018 VNĐ
Vay theo kế ước thông thường	1.187.227.765.711	1.275.690.370.296

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng

Đoàn Đình Duy Khương
Quyền Tổng Giám đốc
Ngày 19 tháng 07 năm 2019