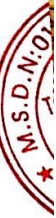


**Tổng Công ty Dược Việt Nam – CTCP**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**Quý II năm 2020**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

|   | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2020               | 01/01/2020               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|   |            |             | VND                      | VND                      |
| <b>TÀI SẢN</b>                          |            |             |                          |                          |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>             | <b>100</b> |             | <b>627.141.525.656</b>   | <b>601.064.578.126</b>   |
| Tiền và các khoản tương đương tiền      | 110        | 1           | 123.417.734.986          | 17.567.205.803           |
| Tiền                                    | 111        |             | 56.417.734.986           | 12.567.205.803           |
| Các khoản tương đương tiền              | 112        |             | 67.000.000.000           | 5.000.000.000            |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn               | 120        |             | 426.480.000.000          | 496.480.000.000          |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn         | 123        | 2           | 426.480.000.000          | 496.480.000.000          |
| Các khoản phải thu ngắn hạn             | 130        |             | 16.993.691.135           | 25.640.052.538           |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng        | 131        | 3.1         | 2.577.571.568            | 2.921.430.444            |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn        | 132        | 3.2         | 879.606.320              | 1.240.189.169            |
| Phải thu ngắn hạn khác                  | 136        | 4           | 23.199.974.757           | 31.337.144.435           |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi      | 137        |             | (9.863.636.940)          | (10.058.886.940)         |
| Tài sản thiếu chờ xử lý                 | 139        |             | 200.175.430              | 200.175.430              |
| Hàng tồn kho                            | 140        |             | 57.514.230.329           | 58.615.142.694           |
| Hàng tồn kho                            | 141        | 5           | 57.819.438.301           | 58.948.353.747           |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho          | 149        |             | (305.207.972)            | (333.211.053)            |
| Tài sản ngắn hạn khác                   | 150        |             | 2.735.869.206            | 2.762.177.091            |
| Thuế GTGT được khấu trừ                 | 152        |             | 1.486.123.535            | 1.512.431.420            |
| Thuế và các khoản phải thu Nhà nước     | 153        |             | 1.249.745.671            | 1.249.745.671            |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>              | <b>200</b> |             | <b>1.985.255.993.845</b> | <b>1.996.237.413.142</b> |
| Các khoản phải thu dài hạn              | 210        |             | 90.785.628               | 90.785.628               |
| Phải thu dài hạn khác                   | 216        | 4           | 90.785.628               | 90.785.628               |
| Tài sản cố định                         | 220        |             | 33.632.837.333           | 34.407.286.649           |
| Tài sản cố định hữu hình                | 221        | 7           | 33.632.837.333           | 34.407.286.649           |
| - Nguyên giá                            | 222        |             | 81.359.766.389           | 79.992.512.970           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                | 223        |             | (47.726.929.056)         | (45.585.226.321)         |
| Tài sản dở dang dài hạn                 | 240        |             | 891.490.910              | 759.190.910              |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang         | 242        | 8           | 891.490.910              | 759.190.910              |
| Đầu tư tài chính dài hạn                | 250        | 9           | 1.950.029.232.763        | 1.959.870.731.862        |
| Đầu tư vào công ty con                  | 251        | 9.1         | 286.193.148.150          | 286.193.148.150          |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252        | 9.2         | 924.614.446.300          | 891.614.446.300          |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác          | 253        | 9.3         | 763.703.927.254          | 763.703.927.254          |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn       | 254        |             | (24.482.288.941)         | (14.640.789.842)         |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn         | 255        |             |                          | 33.000.000.000           |
| Tài sản dài hạn khác                    | 260        |             | 611.647.211              | 1.109.418.093            |
| Chi phí trả trước dài hạn               | 261        | 10          | 611.647.211              | 1.109.418.093            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                | <b>270</b> |             | <b>2.612.397.519.501</b> | <b>2.597.301.991.268</b> |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

|                                     | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2020               | 01/01/2020               |
|-------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|                                     |            |             | VND                      | VND                      |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                    |            |             |                          |                          |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>              | <b>300</b> |             | <b>105.769.922.408</b>   | <b>20.040.878.414</b>    |
| <b>Nợ ngắn hạn</b>                  | <b>310</b> |             | <b>105.611.273.797</b>   | <b>19.882.229.803</b>    |
| Phải trả người bán ngắn hạn         | 311        | 11.1        | 560.307.677              | 1.103.196.204            |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn   | 312        | 11.2        | 6.054.748.383            | 4.775.534.309            |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313        | 12          | 325.010.532              | 159.741.366              |
| Phải trả người lao động             | 314        |             | 1.056.766.426            | 4.219.981.995            |
| Chi phí phải trả ngắn hạn           | 315        | 13          | 1.335.531.634            | 3.014.055.707            |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn   | 318        | 14          | 64.988.060               | 194.884.182              |
| Phải trả ngắn hạn khác              | 319        | 15          | 95.685.894.500           | 764.818.613              |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi            | 322        | 16          | 528.026.585              | 5.650.017.427            |
| <b>Nợ dài hạn</b>                   | <b>330</b> |             | <b>158.648.611</b>       | <b>158.648.611</b>       |
| Phải trả dài hạn khác               | 337        |             | 158.648.611              | 158.648.611              |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>           | <b>400</b> |             | <b>2.506.627.597.093</b> | <b>2.577.261.112.854</b> |
| <b>Vốn chủ sở hữu</b>               | <b>410</b> | <b>14</b>   | <b>2.506.627.597.093</b> | <b>2.577.261.112.854</b> |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu           | 411        |             | 2.370.000.000.000        | 2.370.000.000.000        |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối   | 421        |             | 136.627.597.093          | 207.261.112.854          |
| - LNST chưa phân phối kỳ trước      | 421a       |             | 112.461.112.853          | 39.669.324.077           |
| - LNST chưa phân phối kỳ này        | 421b       |             | 24.166.484.240           | 167.591.788.777          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>          | <b>440</b> |             | <b>2.612.397.519.501</b> | <b>2.597.301.991.268</b> |

Hà Nội, ngày tháng năm 2020

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Phó Tổng Giám Đốc

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Hằng

Trần Anh Tuấn

Hàn Thị Khánh Vinh

Đình Xuân Hân



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý II năm 2020

| CHỈ TIÊU  | Mã số | TM | Quý II           |                | Lũy kế         |                |
|---|-------|----|------------------|----------------|----------------|----------------|
|   |       |    | Năm nay          | Năm trước      | Năm nay        | Năm trước      |
|   |       |    | VND              | VND            | VND            | VND            |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | 17 | 8.983.388.988    | 17.626.020.770 | 15.122.970.965 | 27.402.486.776 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |    | 26.557.142       | 2.045.455      | 311.696.984    | 8.902.598      |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |    | 8.956.831.846    | 17.623.975.315 | 14.811.273.981 | 27.393.584.178 |
| Giá vốn hàng bán                                | 11    | 18 | 9.091.071.331    | 14.655.676.961 | 13.046.548.960 | 22.721.843.571 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |    | (134.239.485)    | 2.968.298.354  | 1.764.725.021  | 4.671.740.607  |
| Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 19 | 34.413.741.809   | 50.837.458.463 | 47.234.796.872 | 65.266.232.795 |
| Chi phí tài chính                               | 22    | 20 | (23.562.989.503) | 2.899.636.275  | 9.854.461.679  | 4.285.433.383  |
| Chi phí bán hàng                                | 25    | 21 | 1.015.834.385    | 1.279.643.559  | 2.277.790.829  | 2.443.058.087  |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | 22 | 6.006.957.270    | 10.846.033.116 | 12.671.010.887 | 20.626.635.127 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | 30    |    | 50.819.700.172   | 38.780.443.867 | 24.196.258.498 | 42.582.846.805 |
| Thu nhập khác                                   | 31    |    | 2.895.192        | 6.455.023      | 3.706.243      | 18.485.910     |
| Chi phí khác                                    | 32    |    | 131.688          |                | 131.688        | 3.360.056      |
| Lợi nhuận khác                                  | 40    |    | 2.763.504        | 6.455.023      | 3.574.555      | 15.125.854     |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               | 50    |    | 50.822.463.676   | 38.786.898.890 | 24.199.833.053 | 42.597.972.659 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành                     | 51    | 23 | 33.348.813       | 166.874.417    | 33.348.813     | 166.874.417    |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp        | 60    |    | 50.789.114.863   | 38.620.024.473 | 24.166.484.240 | 42.431.098.242 |

Hà Nội, ngày tháng năm 2020

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Phó Tổng Giám Đốc

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Hằng

Trần Anh Tuấn

Hàn Thị Khánh Vinh

Đình Xuân Hân



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Lấy kể đến        | Lấy kể đến        |
|--|-------|-------------------|-------------------|
|  |       | quý II năm nay    | quý II năm trước  |
|  |       | VND               | VND               |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>   |       |                   |                   |
| Lợi nhuận trước thuế   | 01    | 24.199.833.053    | 42.597.972.659    |
| <b>Điều chỉnh cho các khoản</b>  |       |                   |                   |
| Khấu hao tài sản cố định   | 02    | 2.292.735.105     | 2.391.899.422     |
| Các khoản dự phòng   | 03    | 9.618.246.018     | 5.589.100.408     |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04    | (334.456)         | (1.485.876)       |
| Lãi từ hoạt động đầu tư  | 05    | (47.234.462.416)  | (65.263.396.919)  |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                            | 08    | (11.123.982.696)  | (14.685.910.306)  |
| Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    | 443.007.312       | (3.152.469.245)   |
| Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    | 1.128.915.446     | 4.207.363.545     |
| Tăng, giảm các khoản phải trả  | 11    | (3.957.623.977)   | 2.906.412.920     |
| Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    | 497.770.882       | 6.358.223.716     |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17    | (5.121.990.843)   | (4.100.325.283)   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  | 20    | (18.133.903.876)  | (8.466.704.653)   |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>   |       |                   |                   |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                | 21    | (1.674.705.789)   | (46.560.000)      |
| Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23    | (426.480.000.000) | (335.480.000.000) |
| Tiền thu hồi do bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                   | 24    | 496.480.000.000   | 358.480.000.000   |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 25    |                   | (33.795.616.800)  |
| Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức  | 27    | 55.659.374.392    | 58.620.534.824    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  | 30    | 123.984.668.603   | 47.778.358.024    |

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Lũy kế đến             | Lũy kế đến              |
|---|-------|------------------------|-------------------------|
|   |       | quý II năm nay         | quý II năm trước        |
|   |       | VND                    | VND                     |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>           |       |                        |                         |
| Cổ tức trả cổ đông                                      | 36    | (570.000)              | (71.086.560.000)        |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>     | 40    | <i>(570.000)</i>       | <i>(71.086.560.000)</i> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)            | 50    | 105.850.194.727        | (31.774.906.629)        |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                         | 60    | 17.567.205.803         | 51.651.648.250          |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61    | 334.456                | 1.485.876               |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ                        | 70    | <u>123.417.734.986</u> | <u>19.878.227.497</u>   |

Hà Nội, ngày tháng năm 2020

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Phó Tổng Giám Đốc

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Hằng

Trần Anh Tuấn

Hàn Thị Khánh Vinh

Đinh Xuân Hân



Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm.

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

### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Dược Việt Nam – CTCP được thành lập dưới hình thức chuyển đổi từ công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu sang công ty cổ phần kể từ ngày 8 tháng 12 năm 2016 theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0100109385 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

### **2. Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Tổng Công ty bao gồm:

- Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh (trừ các loại mỹ phẩm có hại cho sức khỏe con người);
- Sản xuất thuốc, hóa dược, dược liệu;
- Dịch vụ bảo quản thuốc, xuất khẩu, nhập khẩu thuốc, xuất nhập khẩu các mặt hàng Tổng Công ty kinh doanh; dịch vụ kiểm nghiệm thuốc, mỹ phẩm, thực phẩm chức năng;
- Dịch vụ chuyển giao công nghệ;
- Sản xuất thực phẩm chức năng, phụ gia thực phẩm, chất diệt khuẩn, khử trùng cho người;
- Kinh doanh hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh (trừ các loại mỹ phẩm có hại cho sức khỏe con người);
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Quảng cáo (trừ quảng cáo thuốc lá);
- In ấn và dịch vụ liên quan đến in;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng, kinh doanh vận chuyển khách du lịch bằng xe ô tô, kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô;
- Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;
- Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa; và
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng.

### **3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

#### 4. Cấu trúc Tổng Công ty

Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty bao gồm Tổng Công ty Dược Việt Nam – CTCP và các đơn vị trực thuộc của Tổng Công ty:

| Tên   | Địa chỉ   | Hoạt động chính      |
|---|---|----------------------|
| • Trung tâm Nghiên cứu và Phát triển Khoa học Công nghệ Dược              | 160 Phố Tôn Đức Thắng, Quận Đống Đa, Hà Nội     | Kiểm nghiệm thuốc    |
| • Văn phòng đại diện Tổng Công ty Dược Việt Nam – CTCP tại TP Hồ Chí Minh | 126A Phố Trần Quốc Thảo, Quận 3, TP Hồ Chí Minh | Kinh doanh dược phẩm |
| • Trung tâm Dịch vụ Thương mại Dược mỹ phẩm                               | 95 Phố Láng Hạ, Quận Đống Đa, Hà Nội            | Kinh doanh dược phẩm |

## II. Cơ sở lập báo cáo tài chính

### 1. Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính tổng hợp này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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. Tổng Công ty cũng lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty, báo cáo tài chính tổng hợp này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty. Tại ngày của báo cáo tài chính tổng hợp này, Tổng Công ty đang lập báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2020.

### 2. Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính tổng hợp, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp được lập theo phương pháp gián tiếp.

### 3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm đầu tiên Tổng Công ty hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ 08/12/2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017. Những kỳ kế toán năm tiếp theo sẽ bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

### 4. Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tổng Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

## III. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính tổng hợp này.

### 1. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.



Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua chuyển khoản (đối với các khoản mục tài sản) và tỷ giá bán chuyển khoản (đối với các khoản mục nợ phải trả) của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp.

## **2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

## **3. Các khoản đầu tư**

### **a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mà Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận theo giá gốc.

### **b) Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các đơn vị khác**

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các đơn vị khác phát sinh trong giai đoạn sau cổ phần hóa được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

### **c) Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính**

Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư khác không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Tổng Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ lâu dài mà Tổng Công ty không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư mà có thể xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá trị hợp lý của khoản đầu tư thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá trị hợp lý của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

## **4. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.



## 5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Tổng Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

## 6. Tài sản cố định hữu hình

### a) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại, chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến và các điều chỉnh do xác định lại giá trị tài sản khi cổ phần hóa Tổng Công ty được Nhà nước phê duyệt. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

### b) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa                | 10 – 25 năm |
| ▪ Máy móc và thiết bị    | 10 năm      |
| ▪ Phương tiện vận chuyển | 8 năm       |
| ▪ Dụng cụ văn phòng      | 3 – 5 năm   |

## 7. Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong và các điều chỉnh do xác định lại giá trị tài sản khi cổ phần hóa Tổng Công ty được Nhà nước phê duyệt. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

## 8. Chi phí trả trước dài hạn

### a) Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh được xác định thông qua quá trình cổ phần hóa Tổng Công ty và được phân bổ không quá 3 năm kể từ khi công ty cổ phần chính thức đi vào hoạt động.



**b) Công cụ và dụng cụ**

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với giá gốc của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo các quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

**9. Phải trả người bán và phải trả khác**

Phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

**10. Vốn cổ phần**

**Cổ phiếu phổ thông**

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

**11. Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận trước hợp nhất của kỳ kế toán bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

**12. Doanh thu và thu nhập khác**

**a) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá.

**b) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

**c) Doanh thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh hưởng lợi nhuận cố định**

Doanh thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh mà Tổng Công ty được hưởng lợi nhuận cố định được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số vốn góp vào hợp đồng hợp tác kinh doanh và tỷ lệ lợi tức áp dụng.

**d) Thu nhập từ tiền lãi**

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc của các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

**e) Thu nhập từ cổ tức**

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

**13. Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Tổng Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Tổng Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các công ty liên quan đề cập tới là các công ty con và công ty liên kết của Tổng Công ty.

**IV. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                            | <u>Số cuối kỳ</u><br>VND      | <u>Số đầu năm</u><br>VND     |
|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt                   | 4.244.800.776                 | 4.621.783.187                |
| Tiền gửi ngân hàng         | 52.172.934.210                | 7.945.422.616                |
| Các khoản tương đương tiền | 67.000.000.000                | 5.000.000.000                |
| <b>Cộng</b>                | <u><u>123.417.734.986</u></u> | <u><u>17.567.205.803</u></u> |



2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

|                    | <u>Số cuối kỳ</u><br>VND      | <u>Số đầu năm</u><br>VND      |
|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền gửi có kỳ hạn | 426.480.000.000               | 496.480.000.000               |
| <b>Cộng</b>        | <b><u>426.480.000.000</u></b> | <b><u>496.480.000.000</u></b> |

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng và trả trước cho người bán

3.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

|  | <u>Số cuối kỳ</u><br>VND    | <u>Số đầu năm</u><br>VND    |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Công ty TNHH dược phẩm Huy Cường                           |                             | 528.506.127                 |
| Công ty TNHH Dược phẩm Đông Đô                             |                             | 340.549.767                 |
| Công ty CP ứng dụng và phát triển công nghệ Y học Sao Việt | 201.773.358                 |                             |
| Công ty cổ phần dược phẩm WEALPHAR                         | 340.000.000                 |                             |
| Công ty TNHH Phúc Lâm                                      | 328.595.827                 | 328.595.827                 |
| Công ty CP Hóa dược Việt Nam                               | 90.819.680                  | 190.369.200                 |
| Liên đoàn bóng đá Việt Nam                                 |                             | 357.896.199                 |
| Khách hàng khác  | 1.616.382.703               | 1.175.513.324               |
|  | <b><u>2.577.571.568</u></b> | <b><u>2.921.430.444</u></b> |

3.2 Trả trước cho người bán

|  | <u>Số cuối kỳ</u><br>VND  | <u>Số đầu năm</u><br>VND    |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| Công ty TNHH Linh Travel                           |                           | 692.079.840                 |
| Công ty cổ phần Interbrand Việt Nam                |                           | 131.874.695                 |
| Công ty TNHH Tư vấn đầu tư và quản lý Doanh nghiệp | 172.000.000               | 172.000.000                 |
| Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hà Thành - UDIC      | 163.665.000               | 163.665.000                 |
| Công ty TNHH Nguyễn Anh                            | 208.340.000               |                             |
| Các khoản trả trước khác                           | 335.601.320               | 80.569.634                  |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>879.606.320</u></b> | <b><u>1.240.189.169</u></b> |

**4. Phải thu ngắn hạn khác**

|  | Số cuối kỳ            |                        | Số đầu năm            |                        |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|  | Giá trị               | Dự phòng               | Giá trị               | Dự phòng               |
|  | VND                   | VND                    | VND                   | VND                    |
| Vốn góp vào hợp tác kinh doanh                         | 2.500.000.000         |                        | 2.500.000.000         |                        |
| Phải thu lợi nhuận hợp đồng hợp tác kinh doanh         | 7.194.600.000         | (7.194.600.000)        | 7.275.147.945         | (7.194.600.000)        |
| Phải thu về cổ tức                                     | 2.926.677.164         | (1.944.552.164)        | 11.137.427.164        | (2.139.802.164)        |
| Phải thu lãi tiền gửi                                  | 8.678.118.577         |                        | 8.892.280.553         |                        |
| Phải thu các khoản tạm ứng                             | 1.017.409.909         |                        | 844.843.200           |                        |
| Phải thu khác  | 883.169.107           |                        | 687.445.573           |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>23.199.974.757</b> | <b>(9.139.152.164)</b> | <b>31.337.144.435</b> | <b>(9.334.402.164)</b> |
| <i>Trong đó:</i>                                       |                       |                        |                       |                        |
| <i>Phải thu ngắn hạn khác bên liên quan (TM số 26)</i> | <i>3.523.750.000</i>  | <i>(716.625.000)</i>   | <i>12.090.047.945</i> | <i>(511.875.000)</i>   |

**5. Nợ xấu**

|                            | Số cuối kỳ            |                        | Số đầu năm            |                        |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|                            | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi |
|                            | VND                   | VND                    | VND                   | VND                    |
| Công ty CPDP Trung ương II | 8.422.527.164         |                        | 8.822.527.164         |                        |
| Công ty CP Dược TW3        | 1.023.750.000         | 307.125.000            | 1.023.750.000         | 511.875.000            |
| Các khách hàng khác        | 724.484.776           |                        | 724.484.776           |                        |
| <b>Cộng</b>                | <b>10.170.761.940</b> | <b>307.125.000</b>     | <b>10.570.761.940</b> | <b>511.875.000</b>     |

**6. Hàng tồn kho**

|                                     | Số cuối kỳ            |                      | Số đầu năm            |                      |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                     | Giá gốc               | Dự phòng             | Giá gốc               | Dự phòng             |
|                                     | VND                   | VND                  | VND                   | VND                  |
| Nguyên liệu, vật liệu               | 464.108.656           | (21.580.905)         | 474.122.704           | (833.871)            |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 3.494.675.074         |                      | 1.676.401.644         |                      |
| Hàng hóa (*)                        | 53.860.654.571        | (283.627.067)        | 56.797.829.399        | (332.377.182)        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>57.819.438.301</b> | <b>(305.207.972)</b> | <b>58.948.353.747</b> | <b>(333.211.053)</b> |

(\*) Bao gồm trong hàng hóa tồn kho tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 có 49.959 triệu đồng là giá trị hàng hóa bất động sản từ Dự án 60B Nguyễn Huy Tường. Đây là một phần giá trị nhận được từ hợp đồng hợp tác kinh doanh phát triển Dự án Tổ hợp Thương mại, Văn phòng và Nhà ở chung cư cao cấp PVV – Vinapharm tại địa chỉ 60B Nguyễn Huy Tường, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 393/HTĐT/2010 ngày 7 tháng 7 năm 2010 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinaconex – PVC.



**7. Tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                     | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc,<br>thiết bị  | Phương tiện vận<br>chuyển | TSCĐ dùng<br>trong quản lý | Cộng                  |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|
|                               | VND                       | VND                   | VND                       | VND                        | VND                   |
| <i>Nguyên giá</i>             |                           |                       |                           |                            |                       |
| Số dư đầu năm                 | 51.075.534.260            | 22.652.144.319        | 4.813.105.000             | 1.451.729.391              | 79.992.512.970        |
| Mua sắm mới                   |                           |                       | 1.277.085.789             | 241.200.000                | 1.518.285.789         |
| Thanh lý                      |                           |                       |                           | (151.032.370)              | (151.032.370)         |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>51.075.534.260</b>     | <b>22.652.144.319</b> | <b>6.090.190.789</b>      | <b>1.541.897.021</b>       | <b>81.359.766.389</b> |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> |                           |                       |                           |                            |                       |
| Số dư đầu năm                 | 30.453.194.674            | 10.798.188.270        | 3.238.227.745             | 1.095.615.632              | 45.585.226.321        |
| Khấu hao trong kỳ             | 828.753.612               | 1.138.515.714         | 225.337.209               | 100.128.570                | 2.292.735.105         |
| Thanh lý                      |                           |                       |                           | (151.032.370)              | (151.032.370)         |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>31.281.948.286</b>     | <b>11.936.703.984</b> | <b>3.463.564.954</b>      | <b>1.044.711.832</b>       | <b>47.726.929.056</b> |
| <i>Giá trị còn lại</i>        |                           |                       |                           |                            |                       |
| Số dư đầu năm                 | 20.622.339.586            | 11.853.956.049        | 1.574.877.255             | 356.113.759                | 34.407.286.649        |
| Số dư cuối kỳ                 | 19.793.585.974            | 10.715.440.335        | 2.626.625.835             | 497.185.189                | 33.632.837.333        |

**8. Xây dựng cơ bản dở dang**

|  | <u>Số cuối kỳ</u><br>VND | <u>Số đầu năm</u><br>VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dự án công trình tòa nhà văn phòng Tổng Công ty Dược Việt Nam tại 178 Điện Biên Phủ, TP. Hồ Chí Minh | 232.800.000              | 232.800.000              |
| Dự án nâng cấp Trung tâm nghiên cứu và phát triển KHCN Dược  | 305.890.910              | 305.890.910              |
| Dự án phần mềm ERP   | 352.800.000              | 220.500.000              |
| <b>Cộng</b>  | <b>891.490.910</b>       | <b>759.190.910</b>       |

**9. Đầu tư tài chính dài hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u><br>VND | <u>Số đầu năm</u><br>VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Đầu tư vào công ty con (TM số 9.1)              | 286.193.148.150          | 286.193.148.150          |
| Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết (TM số 9.2) | 924.614.446.300          | 891.614.446.300          |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (TM số 9.3)      | 763.703.927.254          | 763.703.927.254          |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                 |                          | 33.000.000.000           |
| Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn                | (24.482.288.941)         | (14.640.789.842)         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>1.950.029.232.763</b> | <b>1.959.870.731.862</b> |



**9. Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)**

|  | Số cuối kỳ               |             |                 |               |                        | Số đầu năm               |             |                        |                      |                 |
|--|--------------------------|-------------|-----------------|---------------|------------------------|--------------------------|-------------|------------------------|----------------------|-----------------|
|  | Số cổ<br>phần năm<br>giữ | % sở<br>hữu | Giá ghi sổ      | Dự phòng      | Giá trị hợp lý         | Số cổ<br>phần năm<br>giữ | % sở<br>hữu | Giá ghi sổ             | Dự phòng             | Giá trị hợp lý  |
| <b>9.1 Đầu tư vào công ty con</b>              |                          |             |                 |               |                        |                          |             |                        |                      |                 |
| Công ty CP DP TW CPC1                          | 13.721.550               | 65,41%      | 138.997.108.326 |               | 149.564.895.000        | 13.721.550               | 65,41%      | 138.997.108.326        |                      | 203.078.940.000 |
| Công ty CP DP TW Codupha                       | 12.122.500               | 66,35%      | 123.241.224.756 |               | 117.588.250.000        | 12.122.500               | 66,35%      | 123.241.224.756        |                      | 93.343.250.000  |
| Công ty CP Dược TW 3                           | 1.137.500                | 65,00%      | 23.954.815.068  |               | 11.375.000.000         | 1.137.500                | 65,00%      | 23.954.815.068         |                      | 13.081.250.000  |
|  |                          |             | <b>Cộng</b>     |               | <b>286.193.148.150</b> |                          |             | <b>286.193.148.150</b> |                      |                 |
| <b>9.2 Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết</b> |                          |             |                 |               |                        |                          |             |                        |                      |                 |
| Công ty CP DP Imexpharm (*)                    | 11.305.027               | 22,87%      | 477.969.183.365 |               | 638.734.025.500        | 11.305.027               | 22,87%      | 477.969.183.365        |                      | 542.641.296.000 |
| Công ty CP DP Sanofi-<br>Synthelabo            | 232.398                  | 29,99%      | 201.182.470.211 |               | (**)                   | 232.398                  | 29,99%      | 201.182.470.211        |                      | (**)            |
| Công ty CP Dược Danapha                        | 5.538.167                | 26,20%      | 131.058.047.634 |               | (**)                   | 3.888.167                | 28,50%      | 98.058.047.634         |                      | (**)            |
| Công ty CP Dược phẩm TW 25                     | 3.780.000                | 28,43%      | 44.983.510.213  |               | 66.150.000.000         | 3.780.000                | 28,43%      | 44.983.510.213         |                      | 86.940.000.000  |
| Công ty CP DP TW 3 (*)                         | 1.898.435                | 22,07%      | 50.340.601.545  |               | 128.144.362.500        | 1.898.435                | 22,07%      | 50.340.601.545         |                      | 140.484.190.000 |
| Công ty CP XNK Y tế VN                         | 825.000                  | 41,15%      | 14.814.901.439  |               | (**)                   | 825.000                  | 41,15%      | 14.814.901.439         |                      | (**)            |
| Công ty CP Dược Danapha-<br>Nanosome           | 450.000                  | 25,00%      | 4.265.731.893   | (885.825.004) | (**)                   | 450.000                  | 25,00%      | 4.265.731.893          | (993.368.505)        | (**)            |
|  |                          |             | <b>Cộng</b>     |               | <b>924.614.446.300</b> |                          |             | <b>891.614.446.300</b> | <b>(993.368.505)</b> |                 |



**Tổng Công ty Dược Việt Nam – CTCP**  
Số 12 Ngõ Tất Tố, Phường Văn Miếu, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

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

|   | Số cuối kỳ               |             |                        |                         |                 | Số đầu năm               |             |                        |                         |                 |
|---|--------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
|   | Số cổ<br>phần năm<br>giữ | % sở<br>hữu | Giá ghi sổ             | Dự phòng                | Giá trị hợp lý  | Số cổ<br>phần năm<br>giữ | % sở<br>hữu | Giá ghi sổ             | Dự phòng                | Giá trị hợp lý  |
| <b>9.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>       |                          |             |                        |                         |                 |                          |             |                        |                         |                 |
| Công ty cổ phần SANOFI VN                       | 17.300.000               | 15,00%      | 173.000.000.000        |                         | (**)            | 17.300.000               | 15,00%      | 173.000.000.000        |                         | (**)            |
| Công ty cổ phần Hoá - Dược<br>phẩm Mekophar (*) | 4.234.032                | 18,21%      | 197.712.783.695        |                         | 210.854.793.600 | 4.234.032                | 18,21%      | 197.712.783.695        |                         | 226.817.094.240 |
| Công ty cổ phần DP OPC (*)                      | 3.562.650                | 13,40%      | 139.411.862.876        |                         | 203.071.050.000 | 3.562.650                | 13,40%      | 139.411.862.876        |                         | 163.881.900.000 |
| Công ty cổ phần dược phẩm<br>TW1-Pharbaco       | 5.699.790                | 14,25%      | 69.305.080.876         |                         | 125.395.380.000 | 5.699.790                | 14,25%      | 69.305.080.876         |                         | 115.705.737.000 |
| Công ty cổ phần DP Vidipha (*)                  | 1.826.264                | 14,29%      | 47.925.759.865         |                         | 60.723.278.000  | 1.826.264                | 14,29%      | 47.925.759.865         |                         | 59.262.266.800  |
| Công ty cổ phần Y Dược Phẩm<br>Vimedimex (*)    | 1.579.833                | 10,23%      | 46.022.915.860         | (13.478.356.060)        | 32.544.559.800  | 1.579.833                | 10,23%      | 46.022.915.860         | (6.843.057.460)         | 39.179.858.400  |
| Công ty CP Dược liệu TW 2                       | 2.520.000                | 9,90%       | 37.739.465.978         |                         | (**)            | 2.520.000                | 9,90%       | 37.739.465.978         |                         | (**)            |
| Công ty cổ phần DP TW2                          | 1.356.650                | 6,78%       | 11.861.708.288         | (7.791.758.288)         | 4.069.950.000   | 1.356.650                | 6,78%       | 11.861.708.288         | (5.078.458.288)         | 6.783.250.000   |
| Công ty cổ phần Dược TW<br>Mediplantex          | 713.750                  | 11,37%      | 11.611.996.106         |                         | 27.836.250.000  | 713.750                  | 11,37%      | 11.611.996.106         |                         | (**)            |
| Công ty cổ phần Bao bì Dược                     | 450.000                  | 15,00%      | 11.370.153.435         |                         | (**)            | 450.000                  | 15,00%      | 11.370.153.435         |                         | (**)            |
| Công ty cổ phần Dược<br>Medipharco (*)          | 600.444                  | 9,10%       | 9.231.455.589          | (2.326.349.589)         | 6.905.106.000   | 600.444                  | 9,10%       | 9.231.455.589          | (1.725.905.589)         | 7.505.550.000   |
| Công ty CP Hoá Dược Việt<br>Nam                 | 166.670                  | 7,76%       | 4.763.803.820          |                         | (**)            | 166.670                  | 7,76%       | 4.763.803.820          |                         | (**)            |
| Công ty CP Y Dược Phẩm VN                       | 2.800                    | 7,37%       | 280.000.000            |                         | (**)            | 2.800                    | 7,37%       | 280.000.000            |                         | (**)            |
| Công ty cổ phần DP Yên Bái                      | 243.220                  | 5,73%       | 3.466.940.866          |                         | (**)            | 243.220                  | 5,73%       | 3.466.940.866          |                         | (**)            |
| <b>Cộng</b>                                     |                          |             | <b>763.703.927.254</b> | <b>(23.596.463.937)</b> |                 |                          |             | <b>763.703.927.254</b> | <b>(13.647.421.337)</b> |                 |



**9. Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)**

- (\*) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào các công ty này được xác định bằng cách tham chiếu giá đóng cửa của các cổ phiếu của công ty niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và giá bình quân của các cổ phiếu của công ty niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và giá tại ngày kết thúc hoặc ngày có giao dịch gần nhất với ngày kết thúc kỳ kế toán. Giá trị hợp lý của công cụ này được xác định chỉ nhằm mục đích thuyết minh thông tin.
- (\*\*) Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài tổng hợp do các khoản đầu tư không có giá niêm yết trên thị trường. Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

|                 | <u>Số cuối kỳ</u><br>VND | <u>Số đầu năm</u><br>VND |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| Công cụ dụng cụ | 611.647.211              | 1.109.418.093            |
|                 | <b>611.647.211</b>       | <b>1.109.418.093</b>     |

**11. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước**

**11.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>     |   | <u>Số đầu năm</u>     |   |
|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
|   | <u>Giá trị</u><br>VND | <u>Số có khả năng<br/>trả nợ</u><br>VND | <u>Giá trị</u><br>VND | <u>Số có khả năng<br/>trả nợ</u><br>VND |
| Công ty TNHH dịch vụ thương mại Phạm Nguyễn |                       |   | 204.359.100           | 204.359.100                             |
| Công ty cổ phần DPTW1 - Pharbaco            |                       |   | 164.035.542           | 164.035.542                             |
| Công ty cổ phần Interbrand Việt Nam         | 244.398.279           | 244.398.279                             |                       |   |
| Công ty cổ phần Dược Lâm Đồng Ladophar      |                       |   | 200.000.000           | 200.000.000                             |
| Các nhà cung cấp khác                       | 315.909.398           | 315.909.398                             | 534.801.562           | 534.801.562                             |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>560.307.677</b>    | <b>560.307.677</b>                      | <b>1.103.196.204</b>  | <b>1.103.196.204</b>                    |

**11.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | VND                         | VND                         |
| Công ty CPDP Trung ương II                                      | 850.000.000                 | 850.000.000                 |
| Văn phòng đại diện Abbott Laboratories SA tại TP.Hồ<br>Chí Minh | 1.844.000.000               |                             |
| Các đối tượng khác  | 2.512.748.383               | 2.185.534.309               |
| Bên liên quan trả tiền trước (TM số 26)                         | 848.000.000                 | 1.740.000.000               |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>6.054.748.383</u></b> | <b><u>4.775.534.309</u></b> |

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                              | <u>Số đầu năm</u>         | <u>Số phải nộp</u>          | <u>Số đã nộp/khấu</u>         | <u>Số cuối kỳ</u>         |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                              | VND                       | VND                         | trừ trong kỳ                  | VND                       |
|                              |                           |                             | VND                           | VND                       |
| Thuế giá trị gia tăng        | 70.335.431                | 1.856.875.295               | (1.900.290.290)               | 26.920.436                |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp   |                           | 33.348.813                  |                               | 33.348.813                |
| Thuế thu nhập cá nhân        | 89.373.279                | 1.476.268.292               | (1.300.900.288)               | 264.741.283               |
| Tiền thuê đất                |                           | 3.133.325.299               | (3.133.325.299)               |                           |
| Các khoản khác phải nộp khác | 32.656                    | 4.131.688                   | (4.164.344)                   |                           |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>159.741.366</u></b> | <b><u>6.503.949.387</u></b> | <b><u>(6.338.680.221)</u></b> | <b><u>325.010.532</u></b> |

**13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

|                                  | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                  | VND                         | VND                         |
| Chi phí lãi phải trả cổ đông     | 263.553.107                 | 264.714.343                 |
| Chi phí xây dựng cơ bản          | 339.578.471                 | 339.578.471                 |
| Chi phí nghiên cứu thị trường    |                             | 692.079.840                 |
| Chi phí truyền thông             |                             | 977.332.400                 |
| Công ty cổ phần DPTW1 - Pharbaco | 172.125.702                 |                             |
| Chi phí phải trả khác            | 560.274.354                 | 740.350.653                 |
| <b>Cộng</b>                      | <b><u>1.335.531.634</u></b> | <b><u>3.014.055.707</u></b> |

**14. Doanh thu chưa thực hiện**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>        | <u>Số đầu năm</u>         |
|---|--------------------------|---------------------------|
|   | VND                      | VND                       |
| Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng | 64.988.060               | 194.884.182               |
| <b>Cộng</b>                             | <b><u>64.988.060</u></b> | <b><u>194.884.182</u></b> |



15. Phải trả ngắn hạn khác

|                         | Số cuối kỳ            | Số đầu năm         |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|
|                         | VND                   | VND                |
| Kinh phí bảo trì căn hộ | 188.670.326           | 188.670.326        |
| Phải trả cổ tức         | 94.810.020.000        | 10.590.000         |
| Phải trả khác           | 687.204.174           | 565.558.287        |
| <b>Cộng</b>             | <b>95.685.894.500</b> | <b>764.818.613</b> |

16. Quỹ khen thưởng phúc lợi

|                  | Lũy kế đến<br>quý II năm nay | Lũy kế đến<br>quý II năm trước |
|------------------|------------------------------|--------------------------------|
|                  | VND                          | VND                            |
| Số dư đầu kỳ     | 5.650.017.427                | 4.789.402.921                  |
| Sử dụng trong kỳ | (5.121.990.842)              | (4.100.325.283)                |
| Số dư cuối kỳ    | <b>528.026.585</b>           | <b>689.077.638</b>             |

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

|                                | Vốn đầu tư<br>của CSH    | Lợi nhuận<br>chưa phân phối | Cộng                     |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                                | VND                      | VND                         | VND                      |
| Số dư tại ngày 01/01/2019      | 2.370.000.000.000        | 110.769.324.077             | 2.480.769.324.077        |
| Lợi nhuận trong năm            |                          | 172.840.549.399             | 172.840.549.399          |
| Trả cổ tức                     |                          | (71.100.000.000)            | (71.100.000.000)         |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi |                          | (5.248.760.622)             | (5.248.760.622)          |
| Số dư tại ngày 31/12/2019      | <b>2.370.000.000.000</b> | <b>207.261.112.854</b>      | <b>2.577.261.112.854</b> |
| Số dư tại ngày 01/01/2020      | 2.370.000.000.000        | 207.261.112.854             | 2.577.261.112.854        |
| Lợi nhuận trong kỳ             |                          | 24.166.484.240              | 24.166.484.240           |
| Trả cổ tức                     |                          | (94.800.000.000)            | (94.800.000.000)         |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi |                          | -                           | -                        |
| Số dư cuối kỳ                  | <b>2.370.000.000.000</b> | <b>136.627.597.094</b>      | <b>2.506.627.597.093</b> |

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

|  | Số cuối kỳ               |                    | Số đầu năm               |                    |
|--|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
|  | VND                      | Cổ phiếu           | VND                      | Cổ phiếu           |
| Nhà nước                                       | 1.540.500.000.000        | 154.050.000        | 1.540.500.000.000        | 154.050.000        |
| Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu<br>tư Việt Phương | 402.900.000.000          | 40.290.000         | 402.900.000.000          | 40.290.000         |
| Các cổ đông khác                               | 426.600.000.000          | 42.660.000         | 426.600.000.000          | 42.660.000         |
|  | <b>2.370.000.000.000</b> | <b>237.000.000</b> | <b>2.370.000.000.000</b> | <b>237.000.000</b> |

**18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

**Ngoại tệ các loại**

|                     | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------|------------|------------|
| Đô la Mỹ (USD)      | 33.274,91  | 33.274,91  |
| EURO (EUR)          | 7.646,00   | 7.646,00   |
| Forint Hungary (FT) | 20.000,00  | 20.000,00  |
| Rúp Nga (RUB)       | 662.000,00 | 662.000,00 |

**19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|  | Lũy kế đến            | Lũy kế đến            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | quý II năm nay        | quý II năm trước      |
|  | VND                   | VND                   |
| Tổng doanh thu:                          |                       |                       |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ               | 5.242.475.987         | 8.535.005.706         |
| Doanh thu bán hàng hóa                   | 8.123.271.344         | 11.105.034.651        |
| Doanh thu bán bất động sản               | 1.757.223.634         | 7.658.309.433         |
| Doanh thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh |                       | 104.136.986           |
|  | <b>15.122.970.965</b> | <b>27.402.486.776</b> |
| Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu      |                       |                       |
| Giảm giá hàng bán                        |                       | 8.902.598             |
| Hàng bán trả lại                         | 311.696.984           |                       |
| Doanh thu thuần:                         | <b>14.811.273.981</b> | <b>27.393.584.178</b> |



**20. Giá vốn hàng bán**

|  | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm nay</u><br>VND | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm trước</u><br>VND |
|--|---|---|
| Giá vốn cung cấp dịch vụ                 | 5.676.976.800                                     | 6.982.735.842                                       |
| Giá vốn hàng hóa đã bán                  | 5.885.077.198                                     | 9.073.006.398                                       |
| Giá vốn chuyển nhượng bất động sản       | 1.547.943.525                                     | 6.746.227.554                                       |
| Hoàn nhập/Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (63.448.563)                                      | (80.126.223)  |
| <b>Cộng</b>                              | <b><u>13.046.548.960</u></b>                      | <b><u>22.721.843.571</u></b>                        |

**21. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                        | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm nay</u><br>VND | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm trước</u><br>VND |
|------------------------|---|---|
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 17.458.479.216                                    | 12.773.468.319                                      |
| Cổ tức được chia       | 29.775.983.200                                    | 52.489.928.600                                      |
| Lãi chênh lệch tỷ giá  | 334.456   | 2.835.876   |
| <b>Cộng</b>            | <b><u>47.234.796.872</u></b>                      | <b><u>65.266.232.795</u></b>                        |

**22. Chi phí tài chính**

|  | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm nay</u><br>VND | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm trước</u><br>VND |
|--|---|---|
| Trích lập/Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính | 9.841.499.099                                     | 4.285.334.363                                       |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá                                   | 12.962.580  | 99.020  |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>9.854.461.679</u></b>                       | <b><u>4.285.433.383</u></b>                         |

**23. Chi phí bán hàng**

|                           | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm nay</u><br>VND | <u>Lũy kế đến</u><br><u>quý II năm trước</u><br>VND |
|---------------------------|---|---|
| Chi phí nhân viên         | 1.341.211.124                                     | 1.535.231.743                                       |
| Chi phí khấu hao          | 43.048.464  | 81.235.498  |
| Chi phí bán bất động sản  | 42.536.045  | 77.709.793  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 267.152.118                                       | 433.382.413   |
| Chi phí bán hàng khác     | 583.843.078                                       | 315.498.640   |
| <b>Cộng</b>               | <b><u>2.277.790.829</u></b>                       | <b><u>2.443.058.087</u></b>                         |

**24. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|  | Lũy kế đến<br>quý II năm nay<br>VND | Lũy kế đến<br>quý II năm trước<br>VND |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Chi phí nhân viên                      | 5.526.866.013                       | 4.794.322.525                         |
| Chi phí dụng cụ quản lý                | 862.582.392                         | 828.460.663                           |
| Chi phí khấu hao                       | 929.740.087                         | 1.125.266.433                         |
| Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi | (195.250.000)                       | 1.438.920.000                         |
| Thuế, phí và lệ phí                    | 1.292.151.329                       | 1.209.439.944                         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài              | 2.232.156.756                       | 359.475.754                           |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác      | 2.022.764.310                       | 10.870.749.808                        |
| <b>Cộng</b>                            | <b>12.671.010.887</b>               | <b>20.626.635.127</b>                 |

**25. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Do Tổng Công ty có Trung tâm thương mại dịch vụ Dược - Mỹ phẩm hạch toán độc lập, kê khai và quyết toán thuế riêng. Vì vậy chỉ tiêu Thuế thu nhập doanh nghiệp không được trình bày trên báo cáo tài chính tổng hợp mà được trình bày trên báo cáo riêng của Tổng Công ty Dược Việt Nam – CTCP và Trung tâm thương mại dịch vụ Dược - Mỹ phẩm.

**26. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan**

Những giao dịch trọng yếu của Tổng Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

|  | Giá trị giao dịch                   |                                       |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
|  | Lũy kế đến<br>quý II năm nay<br>VND | Lũy kế đến<br>quý II năm trước<br>VND |
| <i>Công ty con</i>                       |                                     |                                       |
| <b>Công ty CP dược TW3</b>               |                                     |                                       |
| Lợi nhuận từ hợp tác kinh doanh          |                                     | 104.136.986                           |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ               | 38.181.817                          | 38.181.816                            |
| <i>Công ty liên kết</i>                  |                                     |                                       |
| <b>Công ty CP Dược phẩm TW 3</b>         |                                     |                                       |
| Cổ tức được chia                         | 13.289.045.000                      | 9.492.175.000                         |
| Đầu tư góp vốn                           |                                     | 5.568.736.800                         |
| <b>Công ty CP Dược phẩm Imexpharm</b>    |                                     |                                       |
| Cổ tức được chia                         |                                     | 22.610.054.000                        |
| <b>Công ty CP Xuất nhập khẩu Y tế VN</b> |                                     |                                       |
| Cổ tức được chia                         | 1.485.000.000                       | 1.485.000.000                         |
| Doanh thu mua hàng                       | 198.561.904                         |                                       |



|                                    | Giá trị giao dịch |                  |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                    | Lũy kế đến        | Lũy kế đến       |
|                                    | quý II năm nay    | quý II năm trước |
|                                    | VND               | VND              |
| <b>Công ty CP Dược Danapha</b>     |                   |                  |
| Cổ tức được chia                   | 3.888.167.000     | 3.110.533.600    |
| Doanh thu dịch vụ                  | 622.857.143       |                  |
| Ứng trước tiền dịch vụ kiểm nghiệm | 327.000.000       |                  |

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

| Các bên liên quan                            | Mối quan hệ      | Nội dung nghiệp vụ                       | Số cuối kỳ           | Số đầu năm            |
|--|------------------|--|----------------------|-----------------------|
|  |                  |  | VND                  | VND                   |
| <b>Phải thu ngắn hạn khác (TM số 4)</b>      |                  |  |                      |                       |
| Công ty cổ phần dược Trung ương 3            | Công ty con      | Phải thu cổ tức                          | 1.023.750.000        | 1.023.750.000         |
|  |                  | Phải thu về vốn góp hợp tác kinh doanh   | 2.500.000.000        | 2.500.000.000         |
|  |                  | Phải thu về lợi nhuận hợp tác kinh doanh |                      | 80.547.945            |
| Công ty cổ phần dược phẩm TW Codupha         | Công ty con      | Phải thu cổ tức                          |                      | 8.485.750.000         |
|  |                  |  | <b>3.523.750.000</b> | <b>12.090.047.945</b> |
| <b>Người mua trả tiền trước (TM số 11.2)</b> |                  |  |                      |                       |
| Công ty CP Dược Danapha                      | Công ty liên kết | Trả trước tiền dịch vụ kiểm nghiệm       | 848.000.000          | 1.175.000.000         |
|  |                  |  | <b>848.000.000</b>   | <b>1.175.000.000</b>  |

Hà Nội, ngày tháng năm 2020

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Phó Tổng Giám Đốc

Tổng Giám Đốc






Nguyễn Thị Hằng

Trần Anh Tuấn

Hàn Thị Khánh Vinh

Đinh Xuân Hân