

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đã được kiểm toán



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG

Địa chỉ: số 102 phố Chi Lăng, phường Nguyễn Trãi, TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo Kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	10-30

3206
CÔNG
TY
KIỂM
TOÁN
THẨM
VIỆT
TỰ LI

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dược Vật tư y tế Hải Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược Vật tư y tế Hải Dương được chuyển đổi từ Công ty Dược Vật tư y tế Hải Dương theo Quyết định số 5943/QĐ/UB ngày 17/12/2002 của UBND tỉnh Hải Dương về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0403000046 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp ngày 04 tháng 04 năm 2003, thay đổi lần thứ 17 ngày 28 tháng 05 năm 2020 với mã số doanh nghiệp là 0800011018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**Hội đồng quản trị**

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

Họ và tên	Chức vụ
Ông: Nguyễn Trung Việt	Chủ tịch HĐQT
Ông: Trần Phúc Dương	Ủy viên HĐQT
Bà: Nguyễn Thị Tú Anh	Ủy viên HĐQT

Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

Họ và tên	Chức vụ
Bà: Nguyễn Thị Tú Anh	Tổng Giám đốc
Ông: Vũ Văn Xuyên	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Đỗ Ngọc Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Đặng Văn Việt	Giám đốc chất lượng
Ông: Phạm Văn Quý	Giám đốc sản xuất
Ông: Phạm Văn Năm	Giám đốc kinh doanh

Ban Kiểm soát

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong năm và tại thời điểm lập báo cáo này gồm có:

Họ và tên	Chức vụ
Bà: Phạm Thị Thủy	Trưởng ban
Ông: Trần Kim Cương	Thành viên
Bà: Nguyễn Thị Hương Lan	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) - đơn vị đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận là công ty kiểm toán độc lập đủ điều kiện kiểm toán cho các tổ chức niêm yết, tổ chức phát hành và kinh doanh chứng khoán tại Việt Nam.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính tổng hợp, Ban Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính tổng hợp hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hải Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

TM Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Tú Anh



Số : 240/BCKT/TC/NV7

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam
Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam
Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588
Fax: (+84 24) 3868 6248
Web: kiemtoanava.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Dược Vật tư y tế Hải Dương

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Dược Vật tư y tế Hải Dương được lập ngày 25/02/2021 bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp được trình bày từ trang 06 đến trang 30 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dược Vật tư y tế Hải Dương tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và 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.



(Handwritten signature of Trần Trí Dũng)

(Handwritten signature of Đỗ Thị Duyên)

TRẦN TRÍ DŨNG

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNDKHNKT số: 0895-2018-126-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ
THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)**

Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2021

ĐỖ THỊ DUYÊN

Kiểm toán viên

Giấy CNDKHNKT số: 3642-2021-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		248.046.794.242	287.079.839.005
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	15.995.539.706	24.764.870.630
1. Tiền	111		15.995.539.706	24.764.870.630
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		147.830.203.897	170.873.743.916
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	144.025.119.813	163.672.212.065
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	3.057.029.085	6.467.212.588
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	748.054.999	734.319.263
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		77.808.418.498	80.303.541.970
1. Hàng tồn kho	141	V.05	77.808.418.498	80.303.541.970
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.412.632.141	11.137.682.489
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06	90.000.000	162.658.911
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.322.632.141	10.574.340.068
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	-	400.683.510
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		344.413.840.791	336.247.580.090
I. Tài sản cố định	220		322.438.813.241	319.287.312.233
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	301.086.251.959	297.913.961.877
- Nguyên giá	222		433.659.144.226	418.907.898.602
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(132.572.892.267)	(120.993.936.725)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	21.352.561.282	21.373.350.356
- Nguyên giá	228		24.888.287.846	23.773.287.846
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(3.535.726.564)	(2.399.937.490)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		21.705.091.725	15.609.399.216
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	21.705.091.725	15.609.399.216
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11		20.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			20.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		269.935.825	1.330.868.641
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	269.935.825	1.330.868.641
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		592.460.635.033	623.327.419.095

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		244.460.098.139	299.658.676.360
I. Nợ ngắn hạn	310		167.332.617.588	191.487.170.879
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	94.411.110.784	117.886.336.371
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	5.258.644.607	2.021.043.296
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	2.987.400.024	777.868.697
4. Phải trả người lao động	314		3.732.208.861	1.372.526.684
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	379.395.693	116.763.723
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	212.045.454	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	732.863.847	843.419.562
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	51.788.705.588	60.250.578.541
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7.830.242.730	8.218.634.005
II. Nợ dài hạn	330		77.127.480.551	108.171.505.481
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	76.113.173.763	106.668.296.925
2. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.014.306.788	1.503.208.556
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		348.000.536.894	323.668.742.735
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	348.000.536.894	323.668.742.735
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		99.999.450.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		99.999.450.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		28.720.000.000	28.720.000.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		174.594.214.888	174.594.214.888
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		44.686.872.006	40.354.527.847
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.328.023.547	14.014.457.860
- Lợi nhuận sau thuế chưa PP kỳ này	421b		28.358.848.459	26.340.069.987
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		592.460.635.033	623.327.419.095

Người lập biểu



Trần Quốc Tuấn

Kế toán trưởng



Chu Văn Long

Hải Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021



Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Tú Anh

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	644.658.019.806	666.958.714.276
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	3.963.399.817	4.713.331.958
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	640.694.619.989	662.245.382.318
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	471.745.481.826	506.088.940.692
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		168.949.138.163	156.156.441.626
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	47.527.410	292.044.994
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	13.033.225.773	10.425.107.168
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.187.528.034	8.841.896.574
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	53.755.329.199	48.317.557.745
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	66.566.780.668	65.115.836.227
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		35.641.329.933	32.589.985.480
11. Thu nhập khác	31	VI.8	658.449.436	965.876.768
12. Chi phí khác	32	VI.9	374.728.755	250.048.771
13. Lợi nhuận khác	40		283.720.681	715.827.997
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		35.925.050.614	33.305.813.477
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	7.351.720.330	6.789.596.450
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		28.573.330.284	26.516.217.027
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	3.103	4.172
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	3.103	4.172

Người lập biểu



Trần Quốc Tuấn


Kế toán trưởng



Chu Văn Long

Hải Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Tú Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	35.925.050.614	33.305.813.477
2. Điều chỉnh cho các khoản		24.799.143.575	22.034.785.956
- Khấu hao tài sản cố định	02	13.657.762.926	14.753.066.705
- Các khoản dự phòng	03	-	(1.272.449.453)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(46.147.385)	(287.727.870)
- Chi phí lãi vay	06	11.187.528.034	8.841.896.574
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu		60.724.194.189	55.340.599.433
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	27.295.247.946	157.698.796.001
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	2.495.123.472	7.741.274.291
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(17.715.815.922)	(148.593.412.475)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.133.591.727	2.057.782.399
- Tiền lãi vay đã trả	14	(11.187.528.034)	(8.841.896.574)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.782.066.950)	(9.352.713.819)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(388.391.275)	(606.125.672)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	57.574.355.153	55.444.303.584
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(23.392.837.347)	(42.357.979.719)
2. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	20.000.000	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	46.147.385	287.727.870
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(23.326.689.962)	(42.070.251.849)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	113.613.230.826	140.382.930.845
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(152.630.226.941)	(135.819.762.825)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.000.000.000)	(4.200.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(43.016.996.115)	363.168.020
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(8.769.330.924)	13.737.219.755
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	24.764.870.630	11.027.650.875
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	15.995.539.706	24.764.870.630

Hải Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Người lập biểu



Trần Quốc Tuấn


Kế toán trưởng




Chu Văn Long

Hải Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Tú Anh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Năm 2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Dược Vật tư y tế Hải Dương được chuyển đổi từ Công ty Dược Vật tư y tế Hải Dương theo Quyết định số 5943/QĐ/UB ngày 17/12/2002 của UBND tỉnh Hải Dương về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0403000046 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp ngày 04 tháng 04 năm 2003, thay đổi lần thứ 17 ngày 28 tháng 05 năm 2020 với mã số doanh nghiệp là 0800011018.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 99.999.450.000 đồng (Chín mươi chín tỷ, chín trăm chín mươi chín triệu bốn trăm năm mươi nghìn đồng chẵn).

Trụ sở chính của Công ty tại số 102, phố Chi Lăng, Phường Nguyễn Trãi, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

Tổng số lao động của Công ty tại 31/12/2020 là: 797 người.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, kinh doanh thuốc, hóa dược và dược liệu.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu. Chi tiết: Sản xuất thuốc chữa bệnh, dược liệu, hóa chất và tinh dầu;
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng. Chi tiết: Sản xuất vật tư y tế;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất thực phẩm chức năng;
- Sản xuất mỹ phẩm;
- Bán buôn dược phẩm và dụng cụ y tế;
- Bán buôn thực phẩm khác. Chi tiết: Bán buôn thực phẩm chức năng;
- Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh;
- Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp). Chi tiết: Bán buôn hóa chất dùng cho sản xuất thuốc, mỹ phẩm, thực phẩm chức năng, phục vụ công tác kiểm nghiệm, dùng cho bệnh viện;
- Bán buôn máy móc, thiết bị y tế. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị y tế, vật tư y tế;
- Bán buôn chuyên doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn tinh dầu, dược liệu, kính mắt;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;

- Bán lẻ hàng hóa khác mới chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ tinh dầu, dược liệu, máy móc - thiết bị y tế, hóa chất dùng cho sản xuất thuốc, mỹ phẩm, thực phẩm chức năng, phục vụ công tác kiểm nghiệm, hóa chất dùng cho bệnh viện;
- Bán lẻ thực phẩm khác trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ thực phẩm chức năng;
- Bán lẻ đồng hồ, kính mắt trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Trồng cây dược liệu; Chăn nuôi khác. Chăn nuôi tắc kè, rắn (được Nhà nước cho phép);
- In ấn;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch vụ tư vấn khoa học kỹ thuật và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực y, dược, mỹ phẩm và thực phẩm; dịch vụ kiểm tra chất lượng dược phẩm, thực phẩm chức năng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Đại lý. Chi tiết: Đại lý mua bán thuốc chữa bệnh, hóa mỹ phẩm, thực phẩm chức năng, dụng cụ y tế, thiết bị y tế, kính mắt, dược liệu, tinh dầu, hóa chất;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê nhà làm văn phòng, địa điểm kinh doanh, cửa hàng, nhà kho, nhà ở, bến bãi;
- Khách sạn; Hoạt động dịch vụ phục vụ cá nhân khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch vụ chăm sóc sắc đẹp;
- Chưng, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Sản xuất rượu vang; Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình công ích; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Xây dựng nhà máy sản xuất thuốc;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Bán buôn bia, rượu, nước giải khát;
- Quảng cáo; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận; Giáo dục mầm non;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp

Trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, phần lớn khối văn phòng và khối sản xuất của Công ty được đặt tại địa chỉ 102 phố Chi Lăng, phường Nguyễn Trãi, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương. Ngoài ra, Công ty có 9 chi nhánh trực thuộc trong và ngoài tỉnh:

1. Chi nhánh Cẩm Giàng
2. Chi nhánh Hà Nội
3. Chi nhánh Thanh Miện
4. Chi nhánh Ninh Giang
5. Chi nhánh Chí Linh
6. Chi nhánh Miền Trung
7. Chi nhánh Kinh Môn (giải thể ngày 01/12/2020)
8. Chi nhánh Tứ Kỳ
9. Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh
10. Chi nhánh Hải Dương 1 (thành lập ngày 01/01/2020)

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư số 53/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

Lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) được xác định như sau:

- Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch;

- Trường hợp không xác định được lãi suất ngân hàng thương mại cho vay nêu trên thì lãi suất thực tế là lãi suất Công ty có thể đi vay dưới hình thức phát hành công cụ nợ không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (như phát hành trái phiếu thường không có quyền chuyển đổi hoặc vay bằng kế ước thông thường) trong điều kiện sản xuất, kinh doanh đang diễn ra bình thường.

3. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tiền do doanh nghiệp khác và cá nhân ký cược, ký quỹ tại Công ty được quản lý và hạch toán như tiền của Công ty.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc: Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế; Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, số dư ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế, là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

b. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay theo kế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán. Tùy theo từng hợp đồng, các khoản cho vay theo kế ước có thể được thu hồi một lần tại thời điểm đáo hạn hoặc thu hồi dần từng kỳ.

Đối với các khoản cho vay, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản cho vay có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản cho vay.

c. Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của

các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm. Mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

d. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Hoặc mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế khi không xác định được giá trị thị trường.

5. Nguyên tắc kế toán phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chỉ tiêu phải thu của Bảng cân đối kế toán có thể bao gồm cả các khoản được phản ánh ở các tài khoản khác ngoài các tài khoản phải thu, như: Khoản cho vay được phản ánh ở TK 1283; Khoản ký quỹ, ký cược phản ánh ở TK 244, khoản tạm ứng ở TK 141...

Các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải thu có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố

của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải thu).

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định vào tuổi nợ của các khoản nợ quá hạn và dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường. Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường thì không trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà trình bày là tài sản dài hạn.

Các loại sản phẩm, hàng hóa, vật tư, tài sản nhận giữ hộ, nhận ký gửi, nhận ủy thác xuất nhập khẩu, nhận gia công... không thuộc quyền sở hữu và kiểm soát của Công ty thì không phản ánh là hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên

quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được ước tính phù hợp và thực hiện theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 08 - 26 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 08 năm |
| - Phương tiện vận tải | 05 - 08 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 05 năm |

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của

ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng TSCĐ, BĐSĐT, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng;

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm

174
TY
+
N
H G
M
T.P.

trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a. Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d. Thu nhập khác

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;

- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán

kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Hiện tại, Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

20. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm Ban Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng

	31/12/2020	01/01/2020
1 . Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt tại quỹ	1.749.477.699	3.444.118.868
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.246.062.007	21.320.751.762
Cộng	15.995.539.706	24.764.870.630
2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn		
a) Phải thu khách hàng	144.025.119.813	163.672.212.065
- Bệnh viện Đa khoa tỉnh Hải Dương	8.616.523.919	7.265.388.209
- Bệnh viện Tâm thần Hải Dương	188.718.447	509.102.790
- Bệnh viện Nhi Hải Dương	511.468.453	1.163.804.153
- Bệnh viện Mắt và Da liễu Hải Dương	156.619.348	528.832.562
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Bắc Ninh	3.302.253.738	8.173.315.832
- Công ty TNHH Golden Health USA	8.135.957.689	5.071.326.661
- Bệnh viện quân y 7 - Cục hậu cần - Quân khu 3	2.745.280.833	4.486.987.217
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Gia Hiền	2.959.916.399	1.643.211.600
- Các khách hàng khác	117.408.380.987	134.830.243.041
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-
Cộng	144.025.119.813	163.672.212.065
3 . Trả trước người bán ngắn hạn		
a) Trả trước cho người bán	3.057.029.085	6.467.212.588
- Công ty TNHH KT cơ điện lạnh Qui Long	770.206.910	-
- Công Ty TNHH Hoá Chất Đăng Hưng	-	343.035.000
- Công ty TNHH xây dựng thương mại tư vấn Hùng Dũng	-	1.000.000.000
- Công ty cổ phần ETACONS	1.032.737.613	2.932.045.060
- Công ty CP Thang máy và thiết bị Thành Công	-	392.628.500
- Công ty Cổ phần thiết bị MPM	-	77.285.000
- Trả trước cho người bán khác	1.254.084.562	1.722.219.028
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
Cộng	3.057.029.085	6.467.212.588
4 . Phải thu ngắn hạn khác		
	31/12/2020	01/01/2020
	Giá trị	Giá trị
	Dự phòng	Dự phòng
Phải thu khác, trong đó:	310.297.912	528.257.075
- Phải thu thuế TNCN của CBVNV	-	428.567.546
- Phải thu ngắn hạn khác	310.297.912	99.689.529
Tạm ứng	393.747.297	138.525.702
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	44.009.790	67.536.486
Cộng	748.054.999	734.319.263

5 . Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	37.531.019.138	-	26.953.912.101	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.254.508.078	-	10.464.405.799	-
Thành phẩm	22.343.430.678	-	31.242.498.408	-
Hàng hóa	9.679.460.604	-	11.642.725.662	-
Cộng	77.808.418.498	-	80.303.541.970	-

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2020: 0 đồng;

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm 31/12/2020: 0 đồng;

6 . Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	90.000.000	162.658.911
Cộng	90.000.000	162.658.911

7 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	148.586.070.470	248.536.551.468	17.991.928.764	3.793.347.900	418.907.898.602
Số tăng trong năm	5.241.980.000	10.087.720.873	906.834.546	-	16.236.535.419
- Mua trong năm		10.087.720.873	906.834.546		10.994.555.419
- Đầu tư XD CB hoàn thành	5.241.980.000				5.241.980.000
Số giảm trong năm	-	1.485.289.795	-	-	1.485.289.795
- Thanh lý, nhượng bán	-	1.485.289.795	-	-	1.485.289.795
Số dư cuối năm	153.828.050.470	257.138.982.546	18.898.763.310	3.793.347.900	433.659.144.226
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	35.654.978.712	69.233.706.954	12.311.903.159	3.793.347.900	120.993.936.725
Số tăng trong năm	3.043.037.866	7.897.446.342	2.070.391.412	-	13.010.875.620
- Khấu hao trong năm	3.043.037.866	7.897.446.342	2.070.391.412	-	13.010.875.620
Số giảm trong năm	-	1.431.920.078	-	-	1.431.920.078
- Thanh lý, nhượng bán	-	1.431.920.078	-	-	1.431.920.078
Số dư cuối năm	38.698.016.578	75.699.233.218	14.382.294.571	3.793.347.900	132.572.892.267
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	112.931.091.758	179.302.844.514	5.680.025.605	-	297.913.961.877
Tại ngày cuối năm	115.130.033.892	181.439.749.328	4.516.468.739	-	301.086.251.959

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại 31/12/2020 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:	90.878.432.899
Nguyên giá TSCĐ hữu hình hình thành từ quỹ phát triển khoa học công nghệ:	2.473.297.526

8 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	TSVH khác	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	20.651.287.846	3.122.000.000	23.773.287.846
Số tăng trong năm	-	1.115.000.000	1.115.000.000
- Mua trong năm	-	1.115.000.000	1.115.000.000
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	20.651.287.846	4.237.000.000	24.888.287.846
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.399.937.490	-	2.399.937.490
Số tăng trong năm	-	1.135.789.074	1.135.789.074
- Khấu hao trong năm	-	1.135.789.074	1.135.789.074
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	2.399.937.490	1.135.789.074	3.535.726.564
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	18.251.350.356	3.122.000.000	21.373.350.356
Tại ngày cuối năm	18.251.350.356	3.101.210.926	21.352.561.282

10 . Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	21.705.091.725	15.609.399.216
- Chi phí khảo sát thiết kế nhà VP CN tại Hà Nội	9.857.607.490	4.066.818.181
- Chi phí TV tiêu chuẩn EU GMP của DA nhà máy Cẩm Thượng	11.847.484.235	11.542.581.035
Cộng	21.705.091.725	15.609.399.216

11 . Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	20.000.000	-	20.000.000
+ Công ty CP Y dược phẩm Việt Nam (CPV)	-	-	-	20.000.000	-	20.000.000

12 . Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2020	01/01/2020
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	269.935.825	1.330.868.641
Cộng	269.935.825	1.330.868.641

13 . Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
- Công Ty TNHH Đầu Tư và Phát Triển Y Tế	2.701.036.150	2.701.036.150	2.701.036.150	2.701.036.150
- Công ty CP FRESENIUS KABI VIỆT NAM	3.799.142.478	3.799.142.478	3.799.142.478	3.799.142.478
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Thuận An Phát	1.763.109.759	1.763.109.759	1.763.109.759	1.763.109.759
- Công ty CP TM Dược phẩm Hồng Đức	134.090.832	134.090.832	134.090.832	134.090.832
- Công ty TNHH Dược phẩm CAMLY	6.927.236.401	6.927.236.401	6.927.236.401	6.927.236.401
- Công ty TNHH TM và Dịch vụ Phúc Xuân	1.007.321.969	1.007.321.969	1.007.321.969	1.007.321.969
- Công ty TNHH Dược phẩm Hoàng Hải	15.665.501	15.665.501	15.665.501	15.665.501
- Công ty TNHH Golden Health USA	4.206.341.483	4.206.341.483	4.206.341.483	4.206.341.483
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	73.857.166.211	73.857.166.211	97.332.391.798	97.332.391.798
Cộng	94.411.110.784	94.411.110.784	117.886.336.371	117.886.336.371

14 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	5.258.644.607	2.021.043.296
- Công ty TNHH TOPHACO Việt Nam	146.550.126	174.833.656
- Công ty TNHH Thương mại Nga Việt	928.000.000	-
- Summer Jordan for Storage & General Trading	480.962.391	-
- Công ty TNHH Rostex Pharma USA	385.190.250	276.434.438
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	3.317.941.840	1.569.775.202
Cộng	<u><u>5.258.644.607</u></u>	<u><u>2.021.043.296</u></u>

15 . Thuế và các khoản phải nộp, phải thu nhà nước

	01/01/2020		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/được bù trừ trong năm	31/12/2020	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	-	45.135.216.642	45.135.216.642	-	-
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	467.610	-	36.288.758	35.821.148	-	-
Thuế TNDN (*)	-	336.010.832	7.351.720.330	4.871.598.350	-	2.816.132.812
Thuế thu nhập cá nhân	-	441.857.865	594.998.142	865.588.795	-	171.267.212
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	400.215.900	-	1.415.656.584	1.015.440.684	-	-
Các loại thuế khác	-	-	165.333.790	165.333.790	-	-
Cộng	<u><u>400.683.510</u></u>	<u><u>777.868.697</u></u>	<u><u>54.699.214.246</u></u>	<u><u>52.088.999.409</u></u>	<u><u>- 2.987.400.024</u></u>	

(*) Trong đó, thuế TNDN đã thực nộp trong năm:

- Thuế TNDN đã nộp vào NSNN:	4.782.066.950
- Thuế TNDN được miễn giảm (phần chi cho lao động nữ):	89.531.400
Cộng	<u><u>4.871.598.350</u></u>

Thuế TNDN phải nộp trong năm:

- Thuế TNDN phải nộp năm 2020	7.351.720.330
Cộng	<u><u>7.351.720.330</u></u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Tiền lương hội đồng quản trị, ban kiểm soát, thư ký	194.000.000	81.274.932
Chi phí phải trả khác	185.395.693	35.488.791
Cộng	<u><u>379.395.693</u></u>	<u><u>116.763.723</u></u>

17 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Cho thuê văn phòng	212.045.454	-
Cộng	<u><u>212.045.454</u></u>	<u><u>-</u></u>

18 . Phải trả ngắn hạn khác

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:	732.863.847	843.419.562
+ Phải trả phải nộp khác	732.863.847	843.419.562
Cộng	<u><u>732.863.847</u></u>	<u><u>843.419.562</u></u>

19 . Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2020	Tăng trong năm	Giảm trong năm	01/01/2020
19.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	51.788.705.588	113.613.230.826	122.075.103.779	60.250.578.541
a, Vay ngắn hạn	51.788.705.588	113.613.230.826	122.075.103.779	60.250.578.541
<i>NH TMCP Quân đội - CN Hải Dương (1)</i>	<i>3.244.848.193</i>	<i>3.244.848.193</i>	<i>3.590.527.500</i>	<i>3.590.527.500</i>
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Hải Dương (2)</i>	<i>14.715.402.340</i>	<i>30.504.632.585</i>	<i>47.041.414.131</i>	<i>31.252.183.886</i>
<i>NH TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Hải Dương (3)</i>	<i>14.007.043.279</i>	<i>17.759.447.263</i>	<i>3.752.403.984</i>	-
<i>BIDV Chi nhánh Trần Hưng Đạo (4)</i>	<i>19.145.911.776</i>	<i>62.104.302.785</i>	<i>67.563.758.164</i>	<i>24.605.367.155</i>
<i>Vay cán bộ nhân viên</i>	<i>675.500.000</i>	-	<i>127.000.000</i>	<i>802.500.000</i>
19.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	76.113.173.763	-	30.555.123.162	106.668.296.925
a, Vay dài hạn	76.113.173.763	-	30.555.123.162	106.668.296.925
<i>NH TMCP Ngoại thương - CN Hải Dương (5)</i>	<i>73.536.400.130</i>		<i>30.279.694.172</i>	<i>103.816.094.302</i>
<i>Vay cán bộ nhân viên</i>	<i>2.576.773.633</i>		<i>275.428.990</i>	<i>2.852.202.623</i>
b, Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn	-	-	-	-
19.3 Số có khả năng trả nợ	127.901.879.351			166.918.875.466
a, Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	51.788.705.588			60.250.578.541
b, Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	76.113.173.763			106.668.296.925

Thông tin chi tiết liên quan tới các khoản vay và nợ thuê tài chính:

- (1) Khế ước nhận nợ số LD 2028331150 thuộc Hợp đồng cấp tín dụng số 59044.19.270.1150261.TD ngày 30/12/2019
Mục đích: Thanh toán tiền hàng; Thời hạn vay: 10/10/2020 đến 9/4/2021; Lãi suất cố định 5%/ năm trong khoảng thời gian từ 9/10/2020 đến 9/04/2021.
- (2) Hợp đồng tín dụng số 15.10/CNHD9/2020/HĐCVHM/NHCT340-DUOCVITYT ngày 30/10/2020. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động; hạn mức cho vay: 50.000.000.000 đồng; lãi suất cho vay quy định cụ thể trên giấy nhận nợ theo từng lần giải ngân; thời hạn cho vay: không quá 6 tháng kể từ lần giải ngân.
- (3) Hợp đồng tín dụng số 204A/HDDTD2.024.20 ngày 29/04/2020: hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng; mục đích: đáp ứng nhu cầu về vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh dược phẩm, vật tư thiết bị y tế; thời hạn : 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; lãi suất được quy định theo từng lần nhận nợ.
- (4) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/222776/HĐTD ngày 06/05/2020, tại trụ sở ngân hàng TMCP BIDV chi nhánh Hải Dương số 02 đường Lê Thanh Nghị, Phường Phạm Ngũ Lão; hạn mức cấp tín dụng: 50.000.000.000 đồng; mục đích: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh mở LC, trong đó hạn mức cho vay tối đa 40 tỷ hạn mức bảo lãnh 10 tỷ; thời hạn cấp hạn mức: 06/5/2021; biện pháp đảm bảo: Hợp đồng thế chấp số 20/2005/HĐ, Hợp đồng 32/2005.
- (5) Hợp đồng cho vay số 170114/NHMTHTD ngày 24/11/2017 để đầu tư Dự án nhà máy HDPHARMA EU sản xuất thuốc Đông Dược, Nang mềm Đạt tiêu chuẩn GMP-WHO và thuốc viên cốm sủi không chứa kháng sinh beta lactam đạt tiêu chuẩn GMP-EU. Số tiền cho vay tối đa: 210 tỷ đồng nhưng tối đa không vượt mức 70% tổng mức đầu tư của dự án. Thời hạn cho vay: 96 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay đầu tiên. Lãi suất cho vay cố định trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên là : lãi suất cố định bằng lãi suất cơ sở cộng mức biên là 2%/năm. Lãi suất vay tại thời điểm 31/12/2020 là 7,8%.

20 . Vốn chủ sở hữu

20.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại phụ lục số 01)

20.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2020	01/01/2020
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các cổ đông khác	99.999.450.000	80.000.000.000
Cộng	99.999.450.000	80.000.000.000

20.3. Các giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	60.000.000.000
+ <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	19.999.450.000	20.000.000.000
+ <i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
+ Vốn góp cuối năm	99.999.450.000	80.000.000.000

20.4. Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.999.945	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng	9.999.945	8.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	9.999.945	8.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.999.945	8.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	9.999.945	8.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

20.5. Các quỹ của doanh nghiệp:

	31/12/2020	01/01/2020
- Quỹ đầu tư phát triển	174.594.214.888	174.594.214.888

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Đơn vị tính: Đồng

1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	641.926.128.892	664.051.205.189
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.731.890.914	2.907.509.087
Cộng	644.658.019.806	666.958.714.276

2 . Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Chiết khấu thương mại	20.483.489	44.096.762
Giảm giá hàng bán	187.696.807	38.260.144
Hàng bán bị trả lại	3.755.219.521	4.630.975.052
Cộng	3.963.399.817	4.713.331.958

	Năm nay	Năm trước
3 . Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu thuần bán thành phẩm, hàng hóa	637.962.729.075	659.337.873.231
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	2.731.890.914	2.907.509.087
Cộng	640.694.619.989	662.245.382.318
4 . Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	471.745.481.826	506.088.940.692
Cộng	471.745.481.826	506.088.940.692
5 . Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.966.785	35.727.870
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	21.180.600	252.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.380.025	4.317.124
Cộng	47.527.410	292.044.994
6 . Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	11.187.528.034	8.841.896.574
- Chiết khấu thanh toán	1.843.785.139	1.583.210.594
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.912.600	
Cộng	13.033.225.773	10.425.107.168
7 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	66.566.780.668	65.115.836.227
- Chi phí nhân viên quản lý	27.863.131.849	24.950.241.228
- Chi phí vật liệu quản lý	5.228.962.855	5.913.747.278
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.397.692.365	3.526.900.564
- Chi phí khấu hao TSCĐ	5.116.468.554	4.493.292.099
- Thuế, phí và lệ phí	1.412.639.040	1.419.623.261
- Chi phí dự phòng	-	(1.272.449.453)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.929.704.149	7.091.154.119
- Chi phí bằng tiền khác	19.618.181.856	18.993.327.131
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm	53.755.329.199	48.317.557.745
- Chi phí nhân viên bán hàng	39.474.164.028	34.147.338.539
- Chi phí vật liệu bao bì	1	220.000
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	7.350.000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.150.554.708	1.990.431.963
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.978.642.123	4.654.671.564
- Chi phí bằng tiền khác	7.151.968.339	7.517.545.679
8 . Thu nhập khác		
- Thu nhập khác	658.449.436	965.876.768
Cộng	658.449.436	965.876.768

	Năm nay	Năm trước
9 . Chi phí khác		
- Các khoản vi phạm hành chính	321.359.038	250.048.771
- Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý	53.369.717	-
Cộng	374.728.755	250.048.771
10 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
a. Lợi nhuận trước thuế	35.925.050.614	33.305.813.477
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	833.551.038	642.168.771
- Các khoản điều chỉnh tăng	854.731.638	894.168.771
+ <i>Phạt vi phạm hành chính</i>	321.359.038	894.168.771
+ <i>Chi phí khấu hao tương ứng với nguyên giá TSCĐ vượt trên 1,6 tỷ đồng</i>	531.460.000	-
+ <i>Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ</i>	1.912.600	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	21.180.600	252.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	21.180.600	252.000.000
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	36.758.601.652	33.947.982.248
d. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
e. Điều chỉnh tăng thuế TNDN của các năm trước	-	-
f. Thuế TNDN = {(c)*(d)}+(e)	7.351.720.330	6.789.596.450
11 . Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	28.573.330.284	26.516.217.027
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm	9.207.617	6.356.164
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	3.103	4.172
12 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.454.016.473	232.456.968.380
Chi phí nhân công	218.727.112.952	20.053.722.278
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.657.762.926	8.269.342.643
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.323.603.887	16.095.545.891
Cộng	267.162.496.238	276.875.579.192

VI . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác:**

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

3 . Thông tin về các bên liên quan**Giao dịch với các bên liên quan khác:**

Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát năm 2020:

TT	Bộ phận	Thu nhập
1	Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc	2.911.217.083
2	Ban Kiểm soát	824.041.271
Cộng		3.735.258.354

4 . Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
4.1. Bộ trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>a, Bộ trí cơ cấu tài sản</i>			
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	58,13%	53,94%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	41,87%	46,06%
<i>b, Bộ trí cơ cấu nguồn vốn</i>			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	41,26%	48,07%
- Nguồn vốn CSH/ Tổng nguồn vốn	%	58,74%	51,93%
4.2. Khả năng thanh toán			
a, Khả năng thanh toán tổng quát	lần	2,42	2,08
b, Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	1,48	1,50
c, Khả năng thanh toán nhanh	lần	1,02	1,08
4.3. Tỷ suất sinh lời			
<i>a, Tỷ suất lợi nhuận/ doanh thu</i>			
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	5,57%	4,99%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	%	4,43%	3,98%
<i>b, Tỷ suất lợi nhuận/Tổng tài sản</i>			
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	6,06%	5,34%
- Lợi nhuận sau thuế /Tổng tài sản	%	4,82%	4,25%
<i>c, Tỷ suất LNST/Nguồn vốn CSH</i>			
	%	8,21%	8,19%

5 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên của Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty Cổ phần Dược Vật tư Y tế Hải Dương đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

6 . Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

Người lập biểu



Trần Quốc Tuấn

Kế toán trưởng



Chu Văn Long

Hải Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Tú Anh

Phụ lục số 01: Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2019	60.000.000.000	28.720.000.000	-	134.594.214.888	-	58.415.319.408	281.729.534.296
Tăng vốn trong năm	20.000.000.000	-	-	40.000.000.000	-	26.516.217.027	86.516.217.027
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	26.516.217.027	26.516.217.027
Tăng vốn	20.000.000.000	-	-	-	-	-	20.000.000.000
Tăng khác	-	-	-	40.000.000.000	-	-	40.000.000.000
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	44.577.008.588	44.577.008.588
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	4.200.000.000	4.200.000.000
Phân phối quỹ	-	-	-	-	-	40.000.000.000	40.000.000.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	377.008.588	377.008.588
Số dư tại 31/12/2019	80.000.000.000	28.720.000.000	-	174.594.214.888	-	40.354.527.847	323.668.742.735
Số dư tại 01/01/2020	80.000.000.000	28.720.000.000	-	174.594.214.888	-	40.354.527.847	323.668.742.735
Tăng vốn trong năm	19.999.450.000	-	-	-	-	28.573.330.284	48.572.780.284
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	28.573.330.284	28.573.330.284
Tăng vốn	19.999.450.000	-	-	-	-	-	19.999.450.000
Trích quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	24.240.986.125	24.240.986.125
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	23.999.450.000	23.999.450.000
Phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	241.536.125	241.536.125
Số dư tại 31/12/2020	99.999.450.000	28.720.000.000	-	174.594.214.888	-	44.686.872.006	348.000.536.894