

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017**

NỘI DUNG TRANG

Thông tin về doanh nghiệp	1
Bảng cân đối kế toán (Mẫu số B 01-DN)	2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Mẫu số B 02- DN)	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B 03-DN)	6
Thuyết minh chọn lọc cho báo cáo tài chính (Mẫu số B 09-DN)	7

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

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

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

Giấy phép đăng ký kinh doanh của Công ty được điều chỉnh nhiều lần, và Giấy phép đăng ký kinh doanh gần nhất số 1800156801 ngày 29 tháng 07 năm 2016 do Sở kế hoạch đầu tư thành phố Cần Thơ cấp.

Hội đồng Quản trị	Ông Hoàng Nguyên Học	Chủ tịch
	Ông Lê Đình Bửu Trí	Phó chủ tịch
	Bà Phạm Thị Việt Nga	Thành viên
	Ông Đoàn Đình Duy Khương	Thành viên
	Ông Trần Chí Liêm	Thành viên
	Ông Jun Kuroda	Thành viên
	Ông Shuhei Tabata	Thành viên (miễn nhiệm ngày 24 tháng 3 năm 2017)

Ban Tổng Giám đốc	Bà Phạm Thị Việt Nga	Tổng Giám đốc
	Ông Lê Chánh Đạo	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Đoàn Đình Duy Khương	Phó Tổng Giám đốc
	Bà Nguyễn Ngọc Diệp	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát	Ông Trần Quốc Hưng	Trưởng ban
	Bà Nguyễn Phương Thảo	Thành viên
	Ông Đinh Đức Minh	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật	Bà Phạm Thị Việt Nga	Tổng Giám đốc
--------------------------------------	----------------------	---------------

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

18156
CÔNG
CỐ P
DƯỢC
VINH K

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B 01 – DN

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 30.06.2017	Tại ngày 31.12.2016
			VND	VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.786.285.519.355	2.375.437.113.573
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	4	690.888.348.804	310.837.861.290
111	Tiền		47.388.348.804	25.209.548.477
112	Các khoản tương đương tiền		643.500.000.000	285.628.312.813
120	Các khoản đầu tư ngắn hạn	5	619.000.000.000	694.000.000.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		619.000.000.000	694.000.000.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		672.315.459.285	587.663.605.860
131	Phải thu khách hàng	6	532.360.758.243	505.395.183.923
132	Trả trước cho người bán		43.579.429.390	19.450.347.218
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	83.921.644.730	46.337.054.549
136	Phải thu ngắn hạn khác	8	30.090.055.171	22.587.526.950
137	Dự phòng phải thu khó đòi	9	(17.636.428.249)	(6.106.506.780)
140	Hàng tồn kho	10	782.893.750.542	770.889.142.004
141	Hàng tồn kho		786.465.607.092	772.543.765.702
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(3.571.856.550)	(1.654.623.698)
150	Tài sản ngắn hạn khác		21.187.960.724	12.046.504.419
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	11	5.896.511.942	2.637.736.253
153	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	12	15.291.448.782	9.408.768.166
200	Tài sản dài hạn		1.255.363.108.787	1.262.533.382.063
210	Các khoản phải thu dài hạn		13.775.715.894	2.749.472.109
215	Phải thu về cho vay dài hạn	7	13.775.715.894	2.749.472.109
220	Tài sản cố định		489.457.639.418	490.337.670.120
221	Tài sản cố định hữu hình	13	283.033.191.501	284.031.671.199
222	Nguyên giá		660.530.796.510	640.015.468.670
223	Khấu hao lũy kế		(377.497.605.009)	(355.983.797.471)
227	Tài sản cố định vô hình	14	206.424.447.917	206.305.998.921
228	Nguyên giá		228.317.381.877	226.053.296.877
229	Phân bổ lũy kế		(21.892.933.960)	(19.747.297.956)
230	Bất động sản đầu tư	15	464.844.636	25.567.976.719
231	Nguyên giá		1.352.305.231	36.576.236.140
232	Khấu hao lũy kế		(887.460.595)	(11.008.259.421)
240	Tài sản dở dang dài hạn	16	13.911.855.942	6.903.601.956
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		13.911.855.942	6.903.601.956
250	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	5	705.890.984.156	711.488.080.200
251	Đầu tư vào công ty con		691.292.460.000	696.292.460.000
252	Đầu tư vào công ty liên kết		3.787.450.000	3.787.450.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		27.908.170.200	27.908.170.200
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(17.097.096.044)	(16.500.000.000)
260	Tài sản dài hạn khác		31.862.068.741	25.486.580.959
261	Chi phí trả trước dài hạn	11	22.143.258.026	16.425.962.516
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	17	9.718.810.715	9.060.618.443
270	TỔNG TÀI SẢN		4.041.648.628.142	3.637.970.495.636

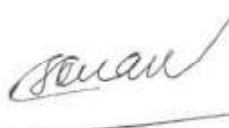
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG


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

Mẫu số B 01 – DN

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 30.06.2017 VND	Tại ngày 31.12.2016 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		1.522.273.046.318	1.299.808.030.648
310	Nợ ngắn hạn		1.467.818.053.217	1.250.005.950.057
311	Phải trả người bán ngắn hạn	18	403.104.182.423	645.867.894.117
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn		11.248.518.697	13.737.632.713
	Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	12	2.640.688.010	2.285.214.563
313				
314	Phải trả người lao động		91.863.681.938	113.184.224.509
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	19	38.325.131.806	27.426.200.327
318	Doanh thu chưa thực hiện	20	28.519.102.824	26.361.586.191
319	Phải trả ngắn hạn khác	21	78.438.852.557	5.208.187.098
320	Vay ngắn hạn	22	691.600.000.000	354.765.428.463
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	23	122.077.894.962	61.189.582.076
330	Nợ dài hạn		54.454.993.101	49.802.080.591
342	Dự phòng phải trả dài hạn	24	31.496.957.530	28.803.092.215
343	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	25	22.958.035.571	20.998.988.376
400	Vốn chủ sở hữu		2.519.375.581.824	2.338.162.464.988
410	Vốn chủ sở hữu	26	2.519.375.581.824	2.338.162.464.988
411	Vốn góp của chủ sở hữu		1.307.460.710.000	871.643.300.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.307.460.710.000	871.643.300.000
412	Thặng dư vốn cổ phần		6.778.948.000	6.778.948.000
418	Quỹ đầu tư phát triển		1.077.345.255.193	1.204.418.584.654
421	Lợi nhuận chưa phân phối		127.790.668.631	255.321.632.334
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			
421b	kỳ này		127.790.668.631	255.321.632.334
440	TỔNG NGUỒN VỐN		4.041.648.628.142	3.637.970.495.636


Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu


Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng


Lê Chánh Đạo
Phó Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 07 năm 2017



101-C
CÔNG TY
HẠN
HẬU GIANG
HỮU - TP

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
		30.06.2017 VND	30.06.2016 VND	30.06.2017 VND	30.06.2016 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.162.963.293.402	932.654.073.177	2.274.950.250.357	1.792.364.227.635
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	100.868.415.412	57.080.313.838	170.101.596.555	96.019.138.425
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.062.094.877.990	875.573.759.339	2.104.848.653.802	1.696.345.089.210
11	Giá vốn hàng bán	855.279.101.822	664.740.842.200	1.683.417.474.123	1.253.115.880.976
20	Lợi nhuận gộp	206.815.776.168	210.832.917.139	421.431.179.679	443.229.208.234
21	Doanh thu hoạt động tài chính	630.632.009.606	116.679.653.422	645.847.987.877	128.777.141.586
22	Chi phí tài chính	24.227.613.401	16.522.092.355	44.081.642.166	31.063.032.157
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	5.992.899.462	2.978.740.007	10.652.258.756	5.598.598.698
25	Chi phí bán hàng	148.411.474.860	136.080.970.387	288.261.468.819	244.232.734.550
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	79.557.882.759	35.975.538.394	151.872.673.820	93.507.498.808
30	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	585.250.814.754	138.933.969.425	583.063.382.751	203.203.084.305
31	Thu nhập khác	801.431.097	12.863.402.741	2.465.598.342	25.026.207.306
32	Chi phí khác	1.523.950.242	8.469.742.443	1.863.181.138	8.732.200.009
40	Lợi nhuận khác	(722.519.145)	4.393.660.298	602.417.204	16.294.007.297
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	584.528.295.609	143.327.629.723	583.665.799.955	219.497.091.602
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.384.994.890	12.420.005.206	2.293.047.949	27.758.481.754
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(533.606.190)	-	(658.192.272)	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	582.676.906.909	130.907.624.517	582.030.944.278	191.738.609.848

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Hoàn
Kế toán trưởng

Lê Chánh Đạo
Phó Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 07 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

GIẢI TRÌNH

Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang giải trình về biến động lợi nhuận sau thuế quý II năm 2017 so với cùng kỳ năm trước, chi tiết như sau:

ĐVT: Triệu đồng

Chi tiêu	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016	Tăng, giảm	
			Giá trị	Tỷ lệ
Doanh thu thuần	1.062.095	875.574	186.521	21,30%
Lợi nhuận trước thuế	584.528	143.328	441.201	307,83%
Lợi nhuận sau thuế	582.677	130.908	451.769	345,11%
Cổ tức công ty con chuyển về	612.004	90.081	521.923	579,39%
Lợi nhuận sau thuế sau khi trừ cổ tức công ty con chuyển về	(29.327)	40.827	(70.154)	-171,83%

Nguyên nhân:

Lợi nhuận sau thuế quý II năm 2017 của Công ty mẹ sau khi trừ cổ tức công ty con chuyển về giảm 171,83% so với cùng kỳ. Nguyên nhân chủ yếu do từ tháng 08/2016 Công ty chuyển hoạt động sản xuất của xưởng Beta lactam về nhà máy mới tại KCN Tân Phú Thạnh - Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG

Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang xin giải trình.

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Hoàn
Kế toán trưởng



Lê Chánh Đạo
Phó Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 07 năm 2017



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

Mã số	Thuyết minh	Kỳ tài chính kết thúc này	
		30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
	Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh		
01	Lợi nhuận trước thuế	583.665.799.955	219.497.091.602
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định	25.205.454.115	27.407.001.379
03	Các khoản dự phòng	11.995.973.534	502.974.873
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(644.546.147.982)	(131.771.952.317)
06	Chi phí lãi vay	10.652.258.756	5.598.598.698
	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước khi thay đổi vốn lưu động	(13.026.661.622)	121.233.714.235
09	Giảm các khoản phải thu	556.084.680.627	389.367.512.955
10	Tăng hàng tồn kho	(13.921.841.390)	(52.320.884.760)
11	Giảm các khoản phải trả	(208.200.596.300)	(58.108.514.845)
12	Tăng chi phí trả trước	(8.983.524.952)	(2.261.437.386)
14	Tiền lãi vay đã trả	(10.757.849.397)	(5.395.198.556)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-	(18.326.098.389)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	3.240.441.347	-
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(38.141.215.505)	(21.281.703.056)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	266.293.432.808	352.907.390.198
	LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(13.464.629.896)	(30.785.739.669)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	2.224.593.966	7.696.809.375
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(692.853.213.884)	(827.295.830.504)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	719.242.379.918	477.923.923.619
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	66.848.508.065	37.457.604.473
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	81.997.638.169	(335.003.232.706)
	LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
33	Tiền thu từ đi vay	1.383.813.007.337	633.486.276.089
34	Tiền trả nợ gốc vay	(1.046.978.435.800)	(517.685.776.712)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông	(305.075.155.000)	(304.296.825.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	31.759.416.537	(188.496.325.623)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm	380.050.487.514	(170.592.168.131)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	4 340.837.861.290	329.246.389.813
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm	4 690.888.348.804	158.654.221.682

Trần Ngọc Hiền

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Huân

Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng



Lê Chánh Đạo
Lê Chánh Đạo
Phó Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 07 năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017**

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Ngày 2 tháng 9 năm 2004, Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang chính thức đi vào hoạt động theo Quyết định số 2405/QĐ-CT.UB ngày 05/8/2004 của UBND Thành phố Cần Thơ về việc chuyển đổi Xí nghiệp Liên hợp Dược Hậu Giang Thành phố Cần Thơ thành công ty cổ phần hoạt động tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy phép kinh doanh số 5703000111 ngày 15 tháng 9 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp với vốn điều lệ ban đầu là 80.000.000.000 đồng.

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

Cổ đông lớn nhất của Công ty là Tổng Công ty Đầu tư vốn Nhà nước ("SCIC"), sở hữu 43,31% vốn cổ phần của Công ty. SCIC được kiểm soát bởi Chính phủ nước CHXHCN Việt Nam.

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Tập đoàn có 2.184 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 1.738 nhân viên).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, các Công ty con và Công ty liên kết của Công ty bao gồm:

Tên	Hoạt động chính	Giấy phép Kinh doanh	Quyền sở hữu và biểu quyết	
			30.06.2017	31.12.2016
Công ty con:				
Công ty TNHH MTV DT Pharma (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 5104000057 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 28 tháng 8 năm 2008	100%	100%
Công ty TNHH MTV Dược phẩm HT (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 5604000048 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp ngày 16 tháng 5 năm 2008	100%	100%
Công ty TNHH MTV Dược phẩm CM (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 6104000035 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp ngày 8 tháng 4 năm 2008	100%	100%
Công ty TNHH MTV A&G Pharma (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 1601171629 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp ngày 17 tháng 6 năm 2009	100%	100%

0015B
CÔNG
CỔ PH
DƯỢC HẬ
NINH KIỂU

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)

Tên	Hoạt động chính	Giấy phép Kinh doanh	Quyền sở hữu và biểu quyết	
			30.06.2017	31.12.2016
Công ty con (tiếp theo)				
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 5904000064 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp ngày 11 tháng 4 năm 2008	100%	100%
Công ty TNHH MTV TOT Pharma	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 1801113085 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Cần Thơ cấp ngày 25 tháng 2 năm 2009	100%	100%
Công ty TNHH MTV TG Pharma (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 1200975943 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp ngày 25 tháng 2 năm 2009	100%	100%
Công ty TNHH MTV Bali Pharma (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 1900455594 cấp do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 29 tháng 3 năm 2011	100%	100%
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 1300917335 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bến Tre cấp ngày 5 tháng 10 năm 2012	100%	100%
Công ty TNHH MTV TVP Pharma (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 2100510569 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Trà Vinh cấp ngày 19 tháng 10 năm 2012	100%	100%
Công ty TNHH MTV VL Pharma (*)	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 1500971019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Long cấp ngày 19 tháng 12 năm 2012	100%	100%
Công ty Cổ phần Dược Sông Hậu	Kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 6403000044 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hậu Giang cấp ngày 20 tháng 7 năm 2007	51%	51%
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa	Số 5704000134 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp ngày 26 tháng 12 năm 2007	100%	100%
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	Sản xuất và kinh doanh dược phẩm, vật tư, trang thiết bị, dụng cụ y tế, thực phẩm chức năng và dược mỹ phẩm	Số 6300124430 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hậu Giang cấp ngày 16 tháng 8 năm 2010	100%	100%

Tên	Hoạt động chính	Giấy phép Kinh doanh	Quyền sở hữu và biểu quyết	
			30.06.2017	31.12.2016
Công ty con (tiếp theo)				
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	Sản xuất giấy nhãn, bì nhãn, bao bì từ giấy và bì; Sản xuất kinh doanh bao bì nhựa, nhôm, giấy; in xuất bản phẩm	Số 6300215818 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hậu Giang cấp ngày 28 tháng 09 năm 2012	100%	100%
Công ty TNHH Fuji Medic	Hoạt động của các phòng khám đa khoa, chuyên khoa và nha khoa	Số 1801472944 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp ngày 27 tháng 07 năm 2016	51%	51%
Công ty liên kết:				
Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hảo	Sản xuất và kinh doanh Tảo Spirulina	Số 4803000150 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp ngày 4 tháng 2 năm 2008	31,36%	31,36%

(*) Vào ngày 3 tháng 10 năm 2016, Hội đồng Quản trị Công ty thông qua việc chuyển đổi hình thức hoạt động của các công ty con thành chi nhánh trực thuộc Công ty mẹ bao gồm:

- Phê duyệt giải thể các công ty con.
 - Phê duyệt việc thành lập các chi nhánh trực thuộc Công ty mẹ để tiếp nhận chuyển giao toàn bộ hoạt động của công ty con sau khi giải thể.
 - Thời gian chốt số liệu chuyển đổi là ngày 31 tháng 12 năm 2016. Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, sẽ hoạt động theo mô hình chi nhánh trực thuộc Công ty mẹ.
- Tại ngày phát hành báo cáo tài chính riêng này, Công ty vẫn đang tiến hành các thủ tục giải thể các công ty con.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tập đoàn được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày. Do đó, Công ty không thực hiện hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này. Các khoản đầu tư của Công ty được ghi nhận theo chính sách của Công ty và được trình bày tại Thuyết minh số 3 bên dưới.

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

Năm tài chính

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

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo với mục đích thu lãi hàng kỳ. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Các khoản cho vay

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

Đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết***Đầu tư vào các công ty con***

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

Đầu tư vào các công ty liên kết

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

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

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo giá gốc trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá được lập khi công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	3 - 25
Máy móc và thiết bị	1.5 - 20
Phương tiện vận tải	3 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 10

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

Thuê hoạt động**Công ty là bên cho thuê**

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

Công ty là bên đi thuê

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

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

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

Bất động sản đầu tư

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

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Chi phí trả trước

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

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

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

Các khoản dự phòng phải trả

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

Trợ cấp thôi việc phải trả

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

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

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

Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống. Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai.

Ghi nhận doanh thu

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

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

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

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

Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

15880
CÔNG TY
PHÂN
HẬU GIANG
HỮU - TP

Chương trình dành cho khách hàng truyền thống

Doanh thu được ghi nhận là tổng số tiền phải thu hoặc đã thu trừ đi giá trị hợp lý của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua. Giá trị của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện. Nếu hết thời hạn của chương trình mà người mua không đạt đủ điều kiện theo quy định và không được hưởng hàng hóa dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.

Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp người bán trực tiếp cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với giá trị hợp lý của số hàng hóa, dịch vụ cung cấp miễn phí hoặc số phải giảm giá, chiết khấu cho người mua được ghi nhận là doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ khi người mua đã nhận được hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc được chiết khấu, giảm giá theo quy định của chương trình.

Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp bên thứ ba có nghĩa vụ cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Nếu hợp đồng giữa người bán và bên thứ ba đó không mang tính chất hợp đồng đại lý, khi bên thứ ba thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ, chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển sang doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ. Nếu hợp đồng mang tính đại lý, chỉ phần chênh lệch giữa khoản doanh thu chưa thực hiện và số tiền phải trả cho bên thứ ba mới được ghi nhận là doanh thu. Số tiền thanh toán cho bên thứ ba được coi như việc thanh toán khoản nợ phải trả.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí đi vay

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

Thuế

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

Chia cổ tức

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Số cổ tức được công bố và chi trả từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của cổ đông trong Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2016 của Công ty được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt như sau:

- Chia cổ tức năm 2015: 35% mệnh giá.
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi nhân viên: 12% lợi nhuận sau thuế hợp nhất cổ đông công ty mẹ.
- Trả thù lao HĐQT, BKS và cộng tác viên: 5 tỷ đồng.
- Tiền thưởng HĐQT, BKS, cộng tác viên, Ban Điều hành và cán bộ nhân viên chủ chốt: 5% tăng trưởng LNST hợp nhất cổ đông Công ty mẹ
- Lợi nhuận sau thuế hợp nhất sau khi trừ các khoản trích còn lại bổ sung quỹ đầu tư phát triển.

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Tiền mặt	14.502.236.716	10.996.396.256
Tiền gửi ngân hàng	32.886.112.088	14.213.152.221
Các khoản tương đương tiền (*)	643.500.000.000	285.628.312.813
	690.888.348.804	310.837.861.290

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đáo hạn ban đầu trên 3 tháng đến 12 tháng.

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30.06.2017		31.12.2016	
	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ
Đầu tư vào công ty con	691.292.460.000	-	696.292.460.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết	3.787.450.000	(597.096.044)	3.787.450.000	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	27.908.170.200	(16.500.000.000)	27.908.170.200	(16.500.000.000)
	<u>722.988.080.200</u>	<u>(17.097.096.044)</u>	<u>727.988.080.200</u>	<u>(16.500.000.000)</u>

Đầu tư vào công ty con

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Công ty TNHH MTV DT Pharma	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm HT	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm CM	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Dược Sống Hậu	2.550.000.000	2.550.000.000
Công ty TNHH MTV A&G Pharma	-	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV TOT Pharma	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV TG Pharma	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Bali	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	540.000.000.000	540.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV VL Pharma	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV TV Pharma	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH MTV In Bao Bì DHG 1	80.000.000.000	80.000.000.000
Công ty TNHH Fuji Medic	13.742.460.000	13.742.460.000
	<u>691.292.460.000</u>	<u>696.292.460.000</u>

Đầu tư vào công ty liên kết

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hào	3.787.450.000	3.787.450.000

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	20.000.000.000	20.000.000.000
Cty CP Dược và VT Y Tế Bình Dương	4.286.800.000	4.286.800.000
Cty CP Dược Phẩm Trà Vinh	2.575.315.200	2.575.315.200
Cty CP Dược và VT Y Tế Ninh Thuận	796.675.000	796.675.000
Cty CP Dược Phẩm Tây Ninh	221.960.000	221.960.000
Cty CP Dược Phẩm Cửu Long	27.420.000	27.420.000
	<u>27.908.170.200</u>	<u>27.908.170.200</u>

Số dư dự phòng tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 thể hiện dự phòng cho khoản đầu tư dài hạn vào Công ty Cổ phần Bao bì ATP và Công ty cổ phần Tảo Vĩnh Hào (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 thể hiện dự phòng cho khoản đầu tư dài hạn vào Công ty Cổ phần Bao bì ATP).

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09a – DN

6 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Phải thu từ các công ty con (Thuyết minh 38)	9.308.010.157	110.472.202.944
Phải thu từ các bên thứ ba	523.052.748.086	394.922.980.979
	<u>532.360.758.243</u>	<u>505.395.183.923</u>

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 và 31 tháng 12 năm 2016, không có các khoản phải thu của bên thứ ba chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng.

7 PHẢI THU VỀ CHO VAY

Phải thu cho vay ngắn hạn	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Phải thu cho vay ngắn hạn từ các công ty con (Thuyết minh số 38)	44.822.938.865	31.950.415.700
Phải thu cho vay ngắn hạn từ khách hàng	39.098.705.865	14.386.638.849
	<u>83.921.644.730</u>	<u>46.337.054.549</u>

Phải thu cho vay dài hạn	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Phải thu cho vay dài hạn từ khách hàng	13.775.715.894	2.749.472.109
	<u>13.775.715.894</u>	<u>2.749.472.109</u>

8 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Chiết khấu thương mại trả trước	253.366.514	183.850.237
Lãi tiền gửi phải thu	16.284.830.560	15.585.033.271
Phải thu người lao động	2.673.134.695	1.403.269.689
Phải thu khác	10.878.723.402	5.415.373.753
	<u>30.090.055.171</u>	<u>22.587.526.950</u>

9 NỢ XẤU

	30.06.2017		
	Giá gốc VNĐ	Giá trị có thể thu hồi VNĐ	Dự phòng VNĐ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	207.229.861.683	189.593.433.434	(17.636.428.249)

	31.12.2016		
	Giá gốc VNĐ	Giá trị có thể thu hồi VNĐ	Dự phòng VNĐ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	125.032.943.616	118.926.436.836	(6.106.506.780)

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

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2017 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2016 VNĐ
Số dư đầu năm	6.106.506.780	5.777.715.142
Tăng dự phòng trong kỳ/năm	5.407.959.572	328.791.638
Dự phòng công ty con chuyển về	6.121.961.897	-
Giảm dự phòng trong kỳ/năm	-	-
Số dư cuối kỳ/năm	<u>17.636.428.249</u>	<u>6.106.506.780</u>

10 HÀNG TỒN KHO

	30.06.2017		31.12.2016	
	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ
Hàng mua đang đi đường	87.077.559.043	-	60.597.811.325	-
Nguyên liệu, vật liệu	162.741.032.632	-	174.559.432.461	-
Chi phí SXKD dở dang	12.985.011.337	-	9.884.664.619	-
Thành phẩm	84.876.306.777	1.329.865.193	120.444.958.431	1.028.460.903
Hàng hóa	438.785.697.303	2.241.991.357	407.056.898.866	626.162.795
	<u>786.465.607.092</u>	<u>3.571.856.550</u>	<u>772.543.765.702</u>	<u>1.654.623.698</u>

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

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2017 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2016 VNĐ
Số dư đầu năm	1.654.623.698	2.360.634.730
Tăng dự phòng trong kỳ/năm	1.917.232.852	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ/năm	-	(706.011.032)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>3.571.856.550</u>	<u>1.654.623.698</u>

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 và 31 tháng 12 năm 2016, Công ty không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC
Chi phí trả trước ngắn hạn

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Chi phí thuê hoạt động	2.962.504.951	30.818.180
Chi phí khác	2.934.006.991	2.606.918.073
	<u>5.896.511.942</u>	<u>2.637.736.253</u>

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

Chi phí trả trước dài hạn

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Tiền thuê đất trả trước	10.886.040.348	11.059.114.850
Công cụ dụng cụ	8.370.017.156	3.722.025.943
Nâng cấp tài sản thuê	95.406.168	111.109.236
Chi phí khác	2.791.794.354	1.533.712.487
	<u>22.143.258.026</u>	<u>16.425.962.516</u>

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

Biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2017 VNĐ	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2016 VNĐ
Số dư đầu năm	16.425.962.516	14.621.653.241
Tăng	8.168.418.539	4.756.380.827
Phân bổ trong kỳ/năm	(2.451.123.029)	(2.952.071.552)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>22.143.258.026</u>	<u>16.425.962.516</u>

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

	Số đầu năm VNĐ	Số phải nộp trong kỳ/năm VNĐ	Số đã nộp trong kỳ/năm VNĐ	Số cuối kỳ/năm VNĐ
Các khoản phải thu				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.959.709.577	17.713.643.792	22.598.251.047	7.844.316.832
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	9.120.020	21.867.958.501	22.031.884.267	173.045.786
Thuế xuất nhập khẩu	696.183.652	6.243.114.525	7.163.660.762	1.616.729.889
Thuế thu nhập doanh nghiệp – hiện hành	5.743.754.917	2.293.047.949	-	3.450.706.968
Thuế thu nhập cá nhân	-	29.123.959.586	31.330.608.893	2.206.649.307
	<u>9.408.768.166</u>	<u>77.241.724.353</u>	<u>83.124.404.969</u>	<u>15.291.448.782</u>
Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp - hiện hành	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	2.265.214.563	-	2.265.214.563	-
Thuế đất, thuế sử dụng đất	-	5.578.214.735	2.937.526.725	2.640.688.010
Các loại thuế khác	-	129.894.560	129.894.560	-
	<u>2.265.214.563</u>	<u>5.708.109.295</u>	<u>5.332.635.848</u>	<u>2.640.688.010</u>

156
 NG
 Ồ PH
 CH
 TIÊU

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

13 TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	233.895.975.591	214.148.457.109	117.449.597.439	74.521.438.531	640.015.468.670
Mua trong kỳ/ năm	-	-	-	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang hoàn thành (Thuyết minh 16)	97.376.543	2.087.137.273	1.121.411.105	411.365.989	3.717.290.910
Bất động sản đầu tư chuyển sang (Thuyết minh 15)	35.974.311.996	-	-	-	35.974.311.996
Chuyển sang bất động sản đầu tư (Thuyết minh 15)	(750.381.067)	-	-	-	(750.381.067)
Thanh lý	-	(11.794.431.609)	(353.666.647)	(6.277.795.723)	(18.425.893.979)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	269.217.263.043	204.441.162.773	118.217.341.897	68.655.008.797	660.530.796.510
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	95.750.794.071	125.495.766.885	79.998.597.658	54.738.638.857	355.983.797.471
Khấu hao trong kỳ/ năm	10.113.152.217	8.358.264.281	5.468.220.621	3.081.463.445	27.021.100.564
Bất động sản đầu tư chuyển sang (Thuyết minh 15)	10.589.607.934	-	-	-	10.589.607.934
Chuyển sang bất động sản đầu tư (Thuyết minh 15)	(427.054.135)	-	-	-	(427.054.135)
Thanh lý	-	(9.715.131.267)	(353.666.647)	(5.601.048.911)	(15.669.846.825)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	116.026.500.087	124.138.899.899	85.113.151.632	52.219.053.391	377.497.605.009
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	138.145.181.520	88.652.690.224	37.450.999.781	19.782.799.674	284.031.671.199
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	153.190.782.956	80.302.262.874	33.104.190.265	16.435.955.406	283.033.191.501

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là 153.364 triệu đồng Việt Nam (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 148.975 triệu đồng Việt Nam).

14 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất vô thời hạn VNĐ	Quyền sử dụng đất có thời hạn VNĐ	Phần mềm vi tính VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Nguyên giá				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	110.288.939.361	102.821.579.711	12.942.777.805	226.053.296.877
Mua trong kỳ/ năm	-	-	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang hoàn thành (Thuyết minh 16)	-	-	2.264.085.000	2.264.085.000
Thanh lý	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	110.288.939.361	102.821.579.711	15.206.862.805	228.317.381.877
Hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	-	12.710.844.439	7.036.453.517	19.747.297.956
Khấu hao trong kỳ/ năm	-	1.051.881.708	1.093.754.296	2.145.636.004
Thanh lý	-	-	-	-
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	-	13.762.726.147	8.130.207.813	21.892.933.960
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	110.288.939.361	90.110.735.272	5.906.324.288	206.305.998.921
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	110.288.939.361	89.058.853.564	7.076.654.992	206.424.447.917

Nguyên giá tài sản cố định vô hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 2.917 triệu đồng Việt Nam.

15 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa VNĐ
Nguyên giá	
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	36.576.236.140
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 13)	750.381.087
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 13)	(35.974.311.996)
Thanh lý	-
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	1.352.305.231
Khấu hao lũy kế	
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	11.008.259.421
Khấu hao trong kỳ/ năm	41.754.973
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 13)	427.054.135
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 13)	(10.589.607.934)
Thanh lý	-
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	887.460.595
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2017	25.567.976.719
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	464.844.636

Nguyên giá bất động sản đầu tư của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là 47.567.069 đồng Việt Nam và ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 612.933.335 đồng Việt Nam.

21-C
TY
HẠN
GIANG
TP. C.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

16 TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Xưởng sản xuất thuốc sủi bọt	12.761.869.885	6.267.835.000
Xây dựng văn phòng chi nhánh Gia Lai	623.948.774	623.948.774
Xây dựng nhà văn phòng	526.037.283	-
Xây dựng văn phòng chi nhánh Thái Nguyên	-	11.818.182
	<u>13.911.855.942</u>	<u>6.903.601.956</u>

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

	Kỳ tài chính	Năm tài chính
	kết thúc ngày	kết thúc ngày
	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu năm	6.903.601.956	13.094.070.465
Mua sắm	13.464.629.896	92.473.008.537
Chuyển sang TSCĐ hữu hình (Thuyết minh 13)	(3.717.290.910)	(84.930.323.433)
Chuyển sang TSCĐ vô hình (Thuyết minh 14)	(2.264.085.000)	(6.205.435.000)
Chuyển sang bất động sản đầu tư (Thuyết minh 15)	-	(136.483.613)
Chuyển sang công cụ dụng cụ	-	(496.913.970)
Thanh lý	(475.000.000)	(6.894.321.030)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>13.911.855.942</u>	<u>6.903.601.956</u>

17 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ của các khoản dự phòng	<u>48.594.053.574</u>	<u>45.303.092.215</u>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>9.718.810.715</u>	<u>9.060.618.443</u>

18 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.06.2017		31.12.2016
Giá trị	Số có khả	Giá trị	Số có khả năng
VNĐ	năng trả nợ	VNĐ	trả nợ
	VNĐ		VNĐ
Phải trả cho các bên thứ ba			
Công ty TNHH Dược phẩm Trường Tín	9.633.198.762	9.633.198.762	56.484.958.549
Công ty TNHH MTV Mega Lifesciences (VN)	21.623.267.484	21.623.267.484	26.633.640.634
Nomura Trading Co.,Ltd	33.745.140.000	33.745.140.000	46.661.401.500
Các đối tượng khác	150.836.517.363	150.836.517.363	145.283.545.293
Phải trả các công ty con và công ty liên kết (Thuyết minh 38)	<u>187.266.058.814</u>	<u>187.266.058.814</u>	<u>370.804.348.141</u>
	<u>403.104.182.423</u>	<u>403.104.182.423</u>	<u>645.867.894.117</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

19 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Chi phí hội thảo	3.280.000.000	12.058.228
Lãi vay phải trả	483.544.107	589.134.749
Chi phí tiếp thị và chăm sóc khách hàng	13.867.038.712	2.984.753.722
Các chi phí phải trả khác	20.694.548.987	23.840.253.628
	<u>38.325.131.806</u>	<u>27.426.200.327</u>

20 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

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

21 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30.06.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Kinh phí công đoàn	462.775.796	700.902.630
Các khoản phải trả, phải nộp khác	77.976.076.761	4.507.284.468
	<u>78.438.852.557</u>	<u>5.208.187.098</u>

22 VAY NGẮN HẠN

	30.06.2017		31.12.2016	
	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ
Vay ngân hàng	691.600.000.000	691.600.000.000	323.700.000.000	323.700.000.000
Vay các đối tượng khác	-	-	31.065.428.463	31.065.428.463
	<u>691.600.000.000</u>	<u>691.600.000.000</u>	<u>354.765.428.463</u>	<u>354.765.428.463</u>

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

	Tại ngày 01.01.2017 VNĐ	Tăng VNĐ	Giảm VNĐ	Tại ngày 30.06.2017 VNĐ
Vay ngân hàng (*)	323.700.000.000	1.379.900.000.000	(1.012.000.000.000)	691.600.000.000
Vay các đối tượng khác (**)	31.065.428.463	3.913.007.336	(34.978.435.799)	-
	<u>354.765.428.463</u>	<u>1.383.813.007.336</u>	<u>(1.046.978.435.799)</u>	<u>691.600.000.000</u>

(*) Các khoản vay này chịu lãi suất từ 0,32% đến 0,42% một tháng (năm 2016: từ 0,32% đến 0,38% một tháng).

(**) Các khoản vay này chịu lãi suất 0,375% đến 0,57% một tháng (năm 2016: từ 0,375% đến 0,57% một tháng).

23 QUỸ KHEN THƯỞNG VÀ PHÚC LỢI

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

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

	Quỹ khen thưởng phúc lợi nhân viên VNĐ	Quỹ thưởng Hội đồng Quản trị VNĐ	Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Số dư đầu năm	23.284.835.838	6.822.310.000	31.082.436.238	61.189.582.076
Trích quỹ trong kỳ/năm Công ty con chuyển về	85.212.171.380	11.070.021.247	-	96.282.192.627
Chuyển quỹ phúc lợi hình thành TSCĐ sang quỹ phúc lợi	1.712.874.138	32.655.428	-	1.745.529.566
Khấu hao tài sản hình thành từ quỹ phúc lợi	7.519.442.000	-	(7.519.442.000)	-
Chuyển quỹ cho công ty con	-	-	(1.646.760.132)	(1.646.760.132)
Sử dụng quỹ	(4.000.000.000)	-	-	(4.000.000.000)
Số dư cuối kỳ/năm	(25.513.811.474)	(5.978.837.701)	-	(31.492.649.175)
Số dư cuối kỳ/năm	88.215.511.882	11.946.148.974	21.916.234.106	122.077.894.962

24 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Dự phòng cho các khoản chi phí thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng VNĐ	Dự phòng trợ cấp thôi việc VNĐ	Tổng VNĐ
Số dư đầu năm	3.055.713.715	25.747.378.500	28.803.092.215
Trích quỹ trong kỳ/năm	850.997.964	3.222.687.102	4.073.685.066
Sử dụng dự phòng đã trích lập	-	(1.379.819.751)	(1.379.819.751)
Số dư cuối kỳ/năm	3.906.711.679	27.590.245.851	31.496.957.530

25 QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

Theo Thông tư số 12/2016/TTLT-BKH-CN-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2016, các đơn vị được phép lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ để sử dụng cho các hoạt động nghiên cứu và phát triển. Dự phòng được tính là chi phí. Quỹ được sử dụng khi các hoạt động nghiên cứu và phát triển được thực hiện và tiền được trả.

25 QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ (tiếp theo)

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

	Quỹ phát triển khoa học công nghệ VNĐ	Quỹ phát triển khoa học công nghệ đã hình thành TSCĐ VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Số dư đầu năm	(5.308.384.662)	26.307.373.038	20.998.988.376
Số trích trong kỳ/năm	7.000.000.000	-	7.000.000.000
Tài sản hình thành từ quỹ phát triển khoa học công nghệ	(1.863.636.364)	1.863.636.364	-
Khấu hao tài sản hình thành từ QKHCN	-	(2.356.277.294)	(2.356.277.294)
Thanh lý tài sản hình thành từ QKHCN	1.640.441.347	(1.640.441.347)	-
Chuyển quỹ cho công ty con	(1.827.793.048)	-	(1.827.793.048)
Số chi trong kỳ/năm	(856.882.463)	-	(856.882.463)
Số dư cuối kỳ/năm	(1.216.255.190)	24.174.290.761	22.958.035.571

1800
CỔ
CỔ
DUỐC
HẬU GIANG

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Mẫu số B 09 – DN26

	Vốn cổ phần VNĐ	Thặng dư vốn cổ phần VNĐ	Cổ phiếu quỹ VNĐ	Quỹ đầu tư phát triển VNĐ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Số dư ngày 01 tháng 01 năm 2016	871.643.300.000	-	(16.121.030.000)	1.025.023.272.831	542.991.263.137	2.423.536.805.968
Cổ phiếu quỹ tái phát hành	-	6.778.948.000	16.121.030.000	-	-	22.899.978.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	255.321.632.334	255.321.632.334
Cổ tức	-	-	-	-	(304.296.825.000)	(304.296.825.000)
Phân bổ cho các quỹ	-	-	-	179.395.311.823	(179.395.311.823)	-
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi	-	-	-	-	(54.299.126.314)	(54.299.126.314)
Trích quỹ thưởng Hội đồng quản trị	-	-	-	-	(5.000.000.000)	(5.000.000.000)
Số dư ngày 31 tháng 12 năm 2016	871.643.300.000	6.778.948.000	-	1.204.418.584.654	255.321.632.334	2.338.162.464.988
Phát hành cổ phiếu thường tỷ lệ 2:1	435.817.410.000	-	-	(435.817.410.000)	-	-
Lợi nhuận công ty con chuyển về	-	-	-	-	539.520.185	539.520.185
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	582.030.944.278	582.030.944.278
Cổ tức	-	-	-	-	(305.075.155.000)	(305.075.155.000)
Phân bổ cho các quỹ	-	-	-	308.744.080.539	(308.744.080.539)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(85.212.171.380)	(85.212.171.380)
Trích quỹ thưởng Hội đồng quản trị	-	-	-	-	(11.070.021.247)	(11.070.021.247)
Số dư ngày 30 tháng 06 năm 2017	1.307.460.710.000	6.778.948.000	-	1.077.345.255.193	127.790.668.631	2.519.375.581.824

Vốn điều lệ

	30.06.2017		31.12.2016	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt đã phát hành	130.746.071	1.307.460.710.000	87.164.330	871.643.300.000
Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	130.746.071	1.307.460.710.000	87.164.330	871.643.300.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 đồng. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Biến động vốn cổ phần trong kỳ/năm:

	Kỳ tài chính kết thúc ngày 30.06.2017		Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2016	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Số dư đầu năm	87.164.330	871.643.300.000	86.941.950	855.522.270.000
Cổ phiếu thưởng đã phát hành trong kỳ/năm	43.581.741	435.817.410.000	-	-
Cổ phiếu quỹ phát hành lại trong kỳ/năm	-	-	222.380	16.121.030.000
Số dư cuối kỳ/năm	130.746.071	1.307.460.710.000	87.164.330	871.643.300.000

Cổ tức

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 001/2017/NQ-ĐHĐCĐ thông qua ngày 18 tháng 4 năm 2017, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã phê duyệt phương án chia cổ tức bằng tiền mặt từ lợi nhuận sau thuế của năm 2016 ở mức 35%, tương ứng với số tiền là 305.075.155.000 đồng.

27 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

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

	30.06.2017 VND	31.12.2016 VND
Đô la Mỹ (USD)	647.747	52.290
Euro (EUR)	2.291	2.086
Pataca Macau (MOP)	-	20

28 DOANH THU

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Doanh thu				
Doanh thu bán thành phẩm	191.825.485.899	427.320.688.117	401.588.755.484	852.152.304.375
Doanh thu bán hàng hóa	960.515.230.890	504.584.007.916	1.855.738.413.973	938.733.073.885
Dịch vụ cho thuê, phân phối hàng, bán phế liệu	10.622.576.613	749.377.144	17.623.080.900	1.478.849.375
	<u>1.162.963.293.402</u>	<u>932.654.073.177</u>	<u>2.274.950.250.357</u>	<u>1.792.364.227.635</u>
Các khoản giảm trừ				
Chiết khấu thương mại	97.792.400.951	49.541.496.712	164.875.598.422	85.242.806.500
Hàng bán bị trả lại	3.076.014.461	7.538.817.126	5.225.998.133	10.776.331.925
	<u>100.868.415.412</u>	<u>57.080.313.838</u>	<u>170.101.596.555</u>	<u>96.019.138.425</u>
Doanh thu thuần	<u>1.062.094.877.990</u>	<u>875.573.759.339</u>	<u>2.104.848.653.802</u>	<u>1.696.345.089.210</u>
Trong đó:				
Doanh thu bán thành phẩm	173.583.142.075	392.789.063.104	367.365.955.460	795.860.163.838
Doanh thu bán hàng hóa	877.889.159.302	482.035.319.091	1.719.859.617.442	899.006.075.997
Dịch vụ cho thuê, phân phối hàng, bán phế liệu	10.622.576.613	749.377.144	17.623.080.900	1.478.849.375

29 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Giá vốn của thành phẩm đã bán	102.566.573.430	210.689.889.124	207.375.890.314	421.341.637.116
Giá vốn của hàng hóa đã bán	750.651.364.000	454.425.776.805	1.473.961.669.081	831.520.244.435
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	143.931.540	628.823.154	162.681.876	1.257.646.308
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.917.232.852	(1.003.646.883)	1.917.232.852	(1.003.646.883)
	<u>855.279.101.822</u>	<u>664.740.842.200</u>	<u>1.683.417.474.123</u>	<u>1.253.115.880.976</u>

30 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Lãi tiền gửi	17.370.393.100	13.162.774.179	30.984.292.053	24.205.624.898
Cổ tức, lợi nhuận được chia	612.028.968.926	90.099.843.249	612.056.954.126	90.236.308.449
Lãi chênh lệch tỷ giá	761.906.783	728.023.286	1.935.828.054	1.646.195.531
Lãi cho vay công ty con	470.740.797	12.439.260.140	870.913.644	12.439.260.140
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	249.752.568	-	249.752.568
	<u>630.632.009.606</u>	<u>116.679.653.422</u>	<u>645.847.987.877</u>	<u>128.777.141.586</u>

31 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Chi phí lãi vay	5.992.899.462	2.978.740.007	10.652.258.756	5.598.598.698
Lỗi chênh lệch tỷ giá	981.579.842	987.310.138	2.363.017.454	1.897.965.904
Chiết khấu thanh toán	16.621.029.493	12.540.767.853	30.390.536.453	23.507.203.887
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	597.096.044	-	597.096.044	-
Các chi phí tài chính khác	35.008.560	15.274.357	78.733.459	59.263.668
	<u>24.227.613.401</u>	<u>16.522.092.355</u>	<u>44.081.642.166</u>	<u>31.063.032.157</u>

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

Chi phí bán hàng

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Chi phí nhân viên	84.190.879.283	38.454.421.818	148.073.059.550	75.433.665.199
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.004.059.110	2.145.345.539	11.114.487.996	3.983.032.812
Chi phí dụng cụ đồ dùng	1.707.663.631	2.147.150.293	3.203.485.293	2.845.459.620
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.007.359.170	4.144.748.021	10.060.881.956	7.467.459.055
Chi phí quảng cáo	15.553.419.012	57.301.227.610	47.209.209.195	106.696.775.590
Chi phí hội thảo giới thiệu sản phẩm	4.808.033.235	3.645.774.257	8.634.031.600	4.877.002.689
Chi phí vận chuyển	5.298.393.325	3.483.910.614	8.439.861.871	7.292.899.747
Chi phí khác	25.841.668.094	24.758.392.235	51.526.451.358	35.636.439.838
	<u>148.411.474.860</u>	<u>136.080.970.387</u>	<u>288.261.468.819</u>	<u>244.232.734.550</u>

Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Chi phí nhân viên	65.556.928.528	30.524.261.496	120.056.836.060	74.633.814.001
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	513.203.417	8.600.000	1.174.544.369	8.600.000
Chi phí dụng cụ đồ dùng	197.805.821	297.651.202	577.866.722	748.203.952
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.809.431.017	1.482.975.297	3.584.399.577	4.053.764.396
Thuế, phí và lệ phí	74.734.707	121.025.598	209.485.630	213.670.258
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	4.566.497.556	(255.321.442)	5.407.959.572	246.862.492
Chi phí dự phòng cho việc thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng	425.498.982	425.498.982	850.997.964	850.997.964
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.208.895.602	2.912.189.676	5.599.885.926	5.257.448.863
Chi phí quỹ phát triển khoa học công nghệ	-	-	7.000.000.000	-
Chi phí bằng tiền khác	3.204.887.129	458.657.585	7.410.698.000	7.494.136.882
	<u>79.557.882.759</u>	<u>35.975.538.394</u>	<u>151.872.673.820</u>	<u>93.507.498.808</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

33 THU NHẬP KHÁC

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	89.083.332	2.613.646.431	633.988.159	4.641.006.262
Thu nhập cho thuê	-	588.181.817	-	920.909.090
Thu từ hoa hồng bán hàng	-	7.960.013.460	-	14.983.963.390
Thu nhập khác	712.347.765	1.701.561.033	1.831.610.183	4.480.328.564
	<u>801.431.097</u>	<u>12.863.402.741</u>	<u>2.465.598.342</u>	<u>25.026.207.306</u>

34 CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Giá trị hàng tồn kho bị thất thoát	-	8.295.694.967	-	8.295.694.967
Chi phí khác	1.523.950.242	174.047.476	1.863.181.138	436.505.042
	<u>1.523.950.242</u>	<u>8.469.742.443</u>	<u>1.863.181.138</u>	<u>8.732.200.009</u>

35 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ tài chính kết thúc ngày	
	30.06.2017 VNĐ	30.06.2016 VNĐ
Chi phí nguyên vật liệu	1.584.487.893.532	1.149.176.535.909
Chi phí nhân công	316.525.852.034	223.751.881.200
Chi phí khấu hao tài sản cố định	24.949.504.762	27.150.545.441
Chi phí dịch vụ mua ngoài	67.360.727.905	165.206.845.829
Chi phí bằng tiền khác	96.546.762.820	34.648.903.431
	<u>2.089.870.741.053</u>	<u>1.599.934.711.810</u>

36 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Theo Quyết định số 3044/QĐ-UBND của Ủy ban Nhân dân Thành phố Cần Thơ, Công ty chịu thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất 20% tính từ năm 2005 đến năm 2014. Quyết định số 3044/QĐ-UBND cho phép Công ty được miễn thuế thu nhập từ năm 2005 đến năm 2006 và giảm 50% thuế thu nhập từ năm 2007 đến năm 2011. Theo Thông tư 78/2014/TT-BTC, từ ngày 1 tháng 1 năm 2014 thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông là 22% và kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2016 giảm xuống còn 20%

36 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

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

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	584.528.295.609	143.327.629.723	583.665.799.955	219.497.091.602
Thuế tính ở thuế suất phổ thông 20%	116.905.659.122	28.665.525.944	116.733.159.991	43.899.418.320
Điều chỉnh:				
Ảnh hưởng do thu nhập tính thuế âm	5.678.230.834	-	5.678.230.834	-
Chi phí không được khấu trừ	2.206.898.719	1.774.447.912	2.293.047.949	1.906.325.124
Thu nhập không chịu thuế	(122.405.793.785)	(18.019.968.650)	(122.411.390.825)	(18.047.261.690)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>2.384.994.890</u>	<u>12.420.005.206</u>	<u>2.293.047.949</u>	<u>27.758.481.754</u>

37 CÁC KHOẢN CAM KẾT

a) Cam kết thuê hoạt động

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

	30.06.2017	31.12.2016
	VND	VND
Trong vòng 1 năm	2.711.014.189	5.481.993.358
Từ 1 đến 5 năm	21.688.113.512	21.927.973.432
Trên 5 năm	118.502.981.141	122.558.946.522
	<u>142.902.108.842</u>	<u>149.968.913.312</u>

b) Cam kết vốn

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

	30.06.2017	31.12.2016
	VND	VND
Đã được duyệt nhưng chưa ký hợp đồng	10.650.179.069	20.957.976.618
Đã được duyệt và đã ký hợp đồng nhưng chưa thực hiện	16.005.998.657	16.355.560.493
	<u>26.656.177.726</u>	<u>37.313.537.111</u>

1300
 CÔNG
 CỔ P
 HẬU GI
 VIỆU

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

Mẫu số B 09 – DN

38 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH MTV DT pharma	Công ty con
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm HT	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm CM	Công ty con
Công ty cổ phần Dược Sông Hậu	Công ty con
Công ty TNHH MTV A&G Pharma	Công ty con
Công ty TNHH MTV TG Pharma	Công ty con
Công ty TNHH MTV TOT Pharma	Công ty con
Công ty TNHH MTV Bali Pharma	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm dhg	Công ty con
Công ty TNHH MTVTVP Pharma	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	Công ty con
Công ty TNHH MTV VL Pharma	Công ty con
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	Công ty con
Công ty TNHH Fuji Medic	Công ty con
Công ty Cổ phần Tảo Vĩnh Hảo	Công ty liên kết
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC)	Cổ đông lớn

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

	<u>Kỳ tài chính kết thúc ngày</u>	
	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<i>Doanh thu bán hàng và dịch vụ</i>		
Công ty con		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	265.731.509	316.240.431
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	982.007.094	1.064.296.756
Công ty TNHH MTV Dược phẩm CM	-	19.720.096.790
Công ty TNHH MTV DT Pharma	-	16.156.791.433
Công ty TNHH MTV Dược phẩm HT	-	24.435.446.100
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	-	27.093.862.284
Công ty Cổ Phần Dược Sông Hậu	36.348.492.405	33.911.683.252
Công ty TNHH MTV A&G Pharma	-	47.067.998.218
Công ty TNHH MTV TOT Pharma	-	71.200.449.421
Công ty TNHH MTV TG Pharma	-	13.250.437.599
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Bali	-	20.015.768.866
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	337.391.230.795	169.855.676.724
Công ty TNHH MTV TVP Pharma	-	10.192.145.448
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	-	19.407.699.359
Công ty TNHH MTV VL Pharma	-	20.236.878.161
Công ty cổ phần Tảo Vĩnh Hảo	-	-
	<u>374.987.461.803</u>	<u>493.925.470.842</u>
Bán tài sản cố định		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	3.396.004.997	-
	<u>3.396.004.997</u>	<u>-</u>

	Kỳ tài chính kết thúc ngày	
	30.06.2017	30.06.2016
	VNĐ	VNĐ
Mua hàng hóa và dịch vụ		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	16.467.656.885	46.209.394.055
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	14.702.311.861	14.077.666.364
Công ty TNHH MTV TOT Pharma	-	224.673.304
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	870.476.877.428	464.561.501.313
Công ty cổ phần Tào Vĩnh Hào	1.132.250.000	717.050.000
	902.779.096.174	525.790.285.036

Thu nhập cổ tức		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	36.075.222.427	8.556.365.201
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	435.525.710	69.187.375
Công ty TNHH MTV Dược phẩm CM	6.353.700.178	1.018.960.957
Công ty TNHH MTV DT Pharma	1.616.676.596	654.886.490
Công ty TNHH MTV Dược phẩm HT	6.548.577.233	1.939.298.020
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	6.892.286.367	853.786.842
Công ty Cổ Phần Dược Sóng Hậu	765.000.000	1.275.000.000
Công ty TNHH MTV A&G Pharma	11.274.561.340	1.538.343.416
Công ty TNHH MTV TOT Pharma	28.569.221.931	2.210.827.450
Công ty TNHH MTV TG Pharma	2.285.345.720	693.817.933
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Bali	6.435.232.133	990.249.704
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	497.405.232.363	68.214.526.669
Công ty TNHH MTV TVP Pharma	563.672.164	87.450.668
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	3.396.890.325	959.981.576
Công ty TNHH MTV VL Pharma	3.386.544.475	1.018.037.728
	612.003.688.962	90.080.720.029

	Kỳ tài chính kết thúc ngày	
	30.06.2017	30.06.2016
	VNĐ	VNĐ
Thu nhập lãi cho vay		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	518.558.461	2.227.673.426
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	3.750.000	-
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	-	41.473.602
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	348.605.183	10.169.863.112
	870.913.644	12.439.010.140

1598
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 DƯỢC
 HẬU GIANG
 TP. CH.

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

Cho vay công ty con trong kỳ/năm**Đầu tư dự án công ty con trong kỳ/năm**

Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	10.872.523.165	26.484.328.789
	10.872.523.165	26.484.328.789

Cho vay hoạt động công ty con trong kỳ/năm

Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	2.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	-	3.878.438.285
	2.000.000.000	3.878.438.285

Thu hồi cho vay công ty con trong kỳ/năm

Công ty TNHH MTV Dược phẩm HT	-	2.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	-	3.878.438.285
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	-	218.718.743.786
Công ty TNHH MTV TVP Pharma	-	2.829.000.000
	-	227.426.182.071

Thu hồi góp vốn công ty con trong kỳ/năm

Công ty TNHH MTV A&G Pharma	5.000.000.000	-
-----------------------------	---------------	---

Chi trả cổ tức

Tổng Công ty Đầu tư và kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC)	132.127.887.500	132.127.887.500
---	-----------------	-----------------

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

Lương và các quyền lợi gộp khác	9.911.906.264	6.084.280.428
---------------------------------	---------------	---------------

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

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

Phải thu khách hàng	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	720.000	720.000
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	-	1.841.860
Công ty TNHH MTV Dược phẩm CM	-	12.867.061.125
Công ty TNHH MTV DT Pharma	-	8.042.060.515
Công ty TNHH MTV Dược phẩm HT	-	8.650.030.666
Công ty TNHH MTV Dược phẩm ST	-	13.113.970.433
Công ty Cổ Phần Dược Sông Hậu	9.307.290.157	8.256.820.378
Công ty TNHH MTV A&G Pharma	-	15.233.812.633
Công ty TNHH MTV TOT Pharma	-	10.337.468.553
Công ty TNHH MTV TG Pharma	-	6.095.572.073
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Bali	-	8.579.349.638
Công ty TNHH MTV TVP Pharma	-	2.310.029.324
Công ty TNHH MTV Dược phẩm B&T	-	658.526.143
Công ty TNHH MTV VL Pharma	-	11.625.139.603
Công ty TNHH Fuji Medic	-	4.699.800.000
	<u>9.308.010.157</u>	<u>110.472.202.944</u>
Phải thu về cho vay		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	19.903.227.828	9.030.704.663
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	22.919.711.037	22.919.711.037
Công ty TNHH MTV Du Lịch DHG	2.000.000.000	-
	<u>44.822.938.865</u>	<u>31.950.415.700</u>
Phải trả người bán		
Công ty TNHH MTV In Bao bì DHG 1	4.804.278.317	7.577.591.879
Công ty TNHH MTV Du lịch DHG	2.716.432.500	103.390.000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm DHG	179.498.847.997	362.912.166.262
Công ty cổ phần Tảo Vĩnh Hảo	246.500.000	211.200.000
	<u>187.266.058.814</u>	<u>370.804.348.141</u>
Trả trước cho người bán	30.06.2017	31.12.2016
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH Fuji Medic	404.737.800	-
	<u>404.737.800</u>	<u>-</u>



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

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

	Kỳ tài chính kết thúc ngày	
	30.06.2017	30.06.2016
	VNĐ	VNĐ
Phân bổ các quỹ từ Lợi nhuận	405.026.273.166	238.694.438.137
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang tài sản cố định hữu hình	3.717.290.910	16.999.310.850
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang tài sản cố định vô hình	2.264.085.000	6.205.435.000
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang sang công cụ, dụng cụ	-	1.395.000
Chuyển từ bất động sản đầu tư sang tài sản cố định hữu hình	25.384.704.062	-
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình sang bất động sản đầu tư	323.326.952	-
Cần trừ công nợ khi nhận các khoản lợi nhuận được chia và lãi cho vay	509.550.707.347	78.384.389.781
Cần trừ công nợ khi thu hồi các khoản cho vay	-	218.718.743.786
Cần trừ công nợ khi chi cho công ty con vay	-	3.878.438.285
Cần trừ công nợ khi thu hồi vốn góp công ty con	5.000.000.000	-
Thanh lý tài sản cố định hình thành từ quỹ khoa học công nghệ	1.640.441.347	-
Các số dư của các Công ty con chuyển về được ghi nhận lên báo cáo tài chính của Công ty:		
- Cho vay	21.504.411.839	-
- Dự phòng phải thu khó đòi	6.121.961.897	-
- Phải trả công nhân viên	26.416.761.894	-
- Chi phí phải trả	1.330.586.153	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng ban điều hành	145.529.566	-
- Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác	140.577.758.828	-

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

	Kỳ tài chính kết thúc ngày	
	30.06.2017	30.06.2016
	VNĐ	VNĐ
Vay theo kế ước thông thường	1.383.813.007.337	633.486.276.089

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

	Kỳ tài chính kết thúc ngày	
	30.06.2017	30.06.2016
	VNĐ	VNĐ
Vay theo kế ước thông thường	1.046.978.435.800	517.685.776.712

Trần Ngọc Hiền

Trần Ngọc Hiền
Người lập biểu

Hồ Bửu Huân

Hồ Bửu Huân
Kế toán trưởng



Lê Chánh Đạo
Lê Chánh Đạo
Phó Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 07 năm 2017