BÁO CÁO TÀI CHÍNH

NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM AGIMEXPHARM

CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM AGIMEXPHARM

Digitally signed by CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM AGIMEXPHARM
Date: 2020.03.02 13:57:24 +07'00'

MỤC LỤC

		Trang
1.	Mục lục	1
2.	Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 4
3.	Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
4.	Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	7 - 10
5.	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	11
6.	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	12 - 13
7.	Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	14 - 37
8.	Phụ lục 01	38
9.	Phụ lục 02	39

****

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Khái quát về Công ty

Công ty là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1600699279, đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 6 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 10 tháng 10 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Số 27 Nguyễn Thái Học, phường Mỹ Bình, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang
- Điện thoại : (0296) 385 6961- 385 6964
- Fax : (0296) 385 7301

Các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm	Số 49-51-53, đường số 3A, phường Bình Trị Đông B, quận Bình Tân, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm	Lô 3 khu B2-3, đường 30/4, phường Hòa Cường Bắc, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm - Nhà máy Sản xuất Dược phẩm Agimexpharm	Đường Vũ Trọng Phụng, khóm Thạnh An, phường Mỹ Thới, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm – Nhà máy Bình Hòa	Lô C4 Khu công nghiệp Bình Hòa, xã Bình Hòa, huyện Châu Thành, tỉnh An Giang
Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm - Chi nhánh Tây Nguyên	Số 184/84 Giải Phóng, phường Tân Lợi, thành phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm	Số 28, Ngõ 94, Phố Ngọc Khánh, phường Giảng Võ, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu;
- Mua bán thiết bị quang học, thiết bị y tế, nha khoa, thiết bị bệnh viện;
- Mua bán thuốc, dược phẩm;
- Mua bán thực phẩm dinh dưỡng;
- Sản xuất kinh doanh mỹ phẩm;
- Mua bán nguyên phụ liệu, hóa dược phục vụ sản xuất dược phẩm;
- Mua bán vacxin và sinh phẩm y tế;
- Sản xuất nước uống đóng bình và đóng chai (Doanh nghiệp tuân thủ quy định pháp luật về an toàn vệ sinh thực phẩm trong quá trình hoạt động);
- Sản xuất thực phẩm chức năng;
- Sản xuất kinh doanh và chế biến thức ăn gia súc;
- Sản xuất kinh doanh chế biến tinh dầu từ thảo dược;
- Sản xuất kinh doanh thực phẩm, thực phẩm dinh dưỡng, thực phẩm chức năng;
- In ấn bao bì;
- Kinh doanh bất động sản;
- Giáo dục phổ thông, trung học chuyên nghiệp, mẫu giáo, mầm non;
- Hoạt động hợp tác kinh doanh dịch vụ đại lý giao dịch chứng khoán theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Văn Kha	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Bà Trần Thị Đào	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Ông Nguyễn Quốc Định	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Ông Phạm Uyên Nguyên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Bà Phạm Thị Bích Thủy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Trần Thị Thanh Hằng	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Bà Lê Thị Thùy Linh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Bà Nguyễn Hồng Ngọc	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Văn Kha	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018
Bà Phạm Thị Bích Thủy	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 01 năm 2018
Ông Lê Văn Mác	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2017
Ông Lâm Trí Hiền	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 22 tháng 02 năm 2019
Ông Vũ Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 10 năm 2019

Đại diện theo pháp luật
Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Văn Kha –Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2018).

Kiểm toán viên
Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc
Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu so với những Chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;

- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ Chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị,

M.S.D.N: 1600699279 - C.T.C.P. CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM AGIMEXPHARM TP. LONG XUYÊN AN GIANG

Nguyễn Văn Kha
Chủ tịch

Ngày 29 tháng 02 năm 2020

BAKER TILLY A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.
www.a-c.com.vn

Head Office 02 Truong Son St., Ward 2, Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City, Vietnam
Tel: 028. 3. 5472 972 Fax: 028. 3 5472 970 kttv@a-c.com.vn
Branch in Hanoi 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi
Tel: 024. 3 736 7879 Fax: 024. 3 736 7869 kttv.hn@a-c.com.vn
Branch in Nha Trang Lot STH 06A.01, Le Hong Phong II Urban Area, Phuoc Hai Ward, Nha Trang City
Tel: 0258. 2 465 151 Fax: 0258. 2 465 806 kttv.nt@a-c.com.vn
Branch in Can Tho I5-13 Vo Nguyen Giap St., Cai Rang Dist., Can Tho City
Tel: 0292. 3 764 995 Fax: 0292. 3 764 996 kttv.ct@a-c.com.vn

Số: 4.0051/20/TC-AC

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 PHẨM AGIMEXPHARM

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 25 tháng 02 năm 2020, từ trang 07 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

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 của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 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 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 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. 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 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 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.

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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Cần Thơ

Nguyễn Hữu Danh – Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán:1242-2018-008-1

Nguyễn Thùy Trang - Kiểm toán viên
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 3592-2016-008-1

TP. Cần Thơ, ngày 29 tháng 02 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**370.416.934.983**	**316.118.027.634**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	V.1	**20.394.813.787**	**16.436.836.760**
1. Tiền	111		13.394.813.787	10.472.992.229
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.000.000.000	5.963.844.531
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**		**5.830.082.192**	**2.000.000.000**
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	5.830.082.192	2.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**161.695.810.679**	**166.481.519.048**
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	125.066.134.791	145.134.577.008
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	10.296.075.852	10.277.327.703
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	28.091.962.550	12.773.348.620
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(1.758.362.514)	(1.703.734.283)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	**140**		**174.279.707.257**	**125.895.630.826**
1. Hàng tồn kho	141	V.7	174.279.707.257	125.895.630.826
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	**150**		**8.216.521.068**	**5.304.041.000**
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	-	624.742.228
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		8.216.521.068	4.679.298.772
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**170.933.513.820**	**148.941.223.351**
I. Các khoản phải thu dài hạn	**210**		**11.246.096.167**	**12.792.987.311**
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	11.246.096.167	12.792.987.311
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	**220**		**121.143.478.553**	**125.252.683.049**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	89.728.808.660	102.723.663.387
- *Nguyên giá*	*222*		*141.830.143.848*	*145.819.236.019*
- *Giá trị hao mòn lũy kế*	*223*		*(52.101.335.188)*	*(43.095.572.632)*
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	8.831.332.531	-
- *Nguyên giá*	*225*		*9.451.187.909*	-
- *Giá trị hao mòn lũy kế*	*226*		*(619.855.378)*	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	22.583.337.362	22.529.019.662
- *Nguyên giá*	*228*		*23.918.228.698*	*23.668.228.698*
- *Giá trị hao mòn lũy kế*	*229*		*(1.334.891.336)*	*(1.139.209.036)*
III. Bất động sản đầu tư	**230**		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	**240**		**18.295.113.424**	**2.254.198.773**
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	18.295.113.424	2.254.198.773
V. Đầu tư tài chính dài hạn	**250**		**5.319.850.000**	**642.010.000**
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	5.319.850.000	642.010.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	**260**		**14.928.975.676**	**7.999.344.218**
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	14.928.975.676	7.999.344.218
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**541.350.448.803**	**465.059.250.985**

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	**300**		**328.655.225.120**	**290.972.640.595**
I. Nợ ngắn hạn	**310**		**307.565.046.386**	**270.653.287.201**
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	49.004.746.007	91.470.807.213
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	2.351.955.732	1.839.305.381
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	6.440.141.764	6.096.022.223
4. Phải trả người lao động	314	V.16	344.845.810	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	1.182.233.470	3.404.277.842
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	133.852.857	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	269.928.908	739.667.147
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	237.458.052.389	157.015.536.300
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	10.379.289.449	10.087.671.095
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	**330**		**21.090.178.734**	**20.319.353.394**
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	21.090.178.734	20.319.353.394
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**		**212.695.223.683**	**174.086.610.390**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**		**212.695.223.683**	**174.086.610.390**
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22a	128.351.770.000	96.263.830.000
- *Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết*	*411a*		*128.351.770.000*	*96.263.830.000*
- *Cổ phiếu ưu đãi*	*411b*		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22a	15.458.574.700	15.273.144.700
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.22a	40.473.764.575	30.161.270.299
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.22a	28.411.114.408	32.388.365.391
- *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước*	*421a*		-	*32.388.365.391*
- *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này*	*421b*		*28.411.114.408*	
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	**430**		-	
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**541.350.448.803**	**465.059.250.985**

An Giang, ngày 25 tháng 02 năm 2020

Đỗ Thị Kim Lén	Dương Ánh Ngọc	Nguyễn Văn Kha
Người lập	**Kế toán trưởng**	**Tổng Giám đốc**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	484.169.808.161	432.168.011.986
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	16.638.847.058	12.671.546.501
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		467.530.961.103	419.496.465.485
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	323.135.416.100	281.931.481.656
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		144.395.545.003	137.564.983.829
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.735.309.018	1.411.974.363
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	16.553.401.743	10.176.038.736
Trong đó: chi phí lãi vay	23		15.088.786.814	8.384.382.722
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	69.751.832.482	65.118.969.954
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	24.293.143.035	23.396.514.307
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		35.532.476.761	40.285.435.195
11. Thu nhập khác	31	VI.8	10.957.581	8.409.679
12. Chi phí khác	32	VI.9	6.484.094	72.614.399
13. Lợi nhuận khác	40		4.473.487	(64.204.720)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		35.536.950.248	40.221.230.475
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.15	7.125.835.840	7.833.983.084
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		28.411.114.408	32.387.247.391
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10a	1.926	2.361
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10a	1.926	2.361

An Giang, ngày 25 tháng 02 năm 2020

Đỗ Thị Kim Lén	Dương Ánh Ngọc	Nguyễn Văn Kha
Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		489.405.141.060	369.482.421.272
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(463.810.742.374)	(168.001.573.234)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(41.243.549.813)	(36.968.594.950)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(14.465.372.869)	(8.384.062.272)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	V.15	(6.833.983.084)	(10.697.366.452)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		29.412.923.864	28.070.076.052
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(47.363.891.416)	(185.847.954.728)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	***20***		***(54.899.474.632)***	***(12.347.054.312)***
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(35.525.690.939)	(66.126.711.762)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(17.800.000.000)	(500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.000.000.000	16.714.134.334
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2b	(4.677.840.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.369.567.869	1.160.279.804
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***(42.633.963.070)***	***(48.752.297.624)***

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	V.22a	32.273.370.000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.20a,b	445.459.479.464	341.260.023.109
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.20a,b	(361.604.986.349)	(275.942.655.408)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	V.20a	(2.641.151.686)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.22d	(11.995.296.700)	(54.529.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		***101.491.414.729***	***65.262.838.101***
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	**50**		**3.957.977.027**	**4.163.486.165**
Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**	V.1	**16.436.836.760**	**12.273.165.795**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	184.800
Tiền và tương đương tiền cuối năm	**70**	V.1	**20.394.813.787**	**16.436.836.760**

An Giang, ngày 25 tháng 02 năm 2020

Đỗ Thị Kim Lén	**Dương Ánh Ngọc**	**Nguyễn Văn Kha**
Người lập	**Kế toán trưởng**	**Tổng Giám đốc**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn
Công ty Cổ phần Dược phẩm Agimexpharm (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh
Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh
Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu; Mua bán thiết bị quang học, thiết bị y tế, nha khoa, thiết bị bệnh viện; Mua bán thuốc, dược phẩm; Mua bán thực phẩm dinh dưỡng; Sản xuất kinh doanh mỹ phẩm; Mua bán nguyên phụ liệu, hóa dược phục vụ sản xuất dược phẩm; Mua bán vacxin và sinh phẩm y tế; Sản xuất nước uống đóng bình và đóng chai (Doanh nghiệp tuân thủ quy định pháp luật về an toàn vệ sinh thực phẩm trong quá trình hoạt động); Sản xuất thực phẩm chức năng; Sản xuất kinh doanh chế biến tinh dầu từ thảo dược; Sản xuất kinh doanh thực phẩm, thực phẩm dinh dưỡng, thực phẩm chức năng.

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

5. Cấu trúc Công ty
Công ty liên doanh
Công ty chỉ đầu tư vào USA-AGP Phamra, LLC có trụ sở chính tại số 14314 đường Brookhurst, thành phố Graden Grove, California, 92843. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên doanh này là đóng gói và kinh doanh các sản phẩm viên nang, viên nén đóng chai thuộc thực phẩm chức năng, dược liệu, linh chi, đông trùng hạ thảo. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên doanh này là 33,33%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính
Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên
Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 355 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 326 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và Ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày đầu tư.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của Ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của Ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo tỷ giá mua của các Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc năm tài chính.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chỉ gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được trích lập khi công ty liên doanh bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty liên doanh và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty liên doanh. Nếu công ty liên doanh là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm 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.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:
- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:
- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ 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, cụ thể như sau:
- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:
- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ gồm chi phí nguyên vật liệu chính.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. 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. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 25
Máy móc và thiết bị	06 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10

9. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

Loại tài sản cố định	Số năm
Máy móc và thiết bị	06

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao phương pháp đường thẳng theo thời gian ghi trên quyền sử dụng đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

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

- Phải trả người bán phản ánh 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 Công ty.

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh 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 nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- 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.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý sản phẩm, hàng hóa như người sở hữu sản phẩm, hàng hóa hoặc quyền kiểm soát sản phẩm, hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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.

Tiền lãi
Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia
Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm nay.
- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm sau.

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. 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. 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 các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các Chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.
Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	2.628.911.747	4.996.205.392
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.765.902.040	5.476.786.837
Các khoản tương đương tiền	7.000.000.000	5.963.844.531
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng	*7.000.000.000*	*5.963.844.531*
Cộng	**20.394.813.787**	**16.436.836.760**

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	5.830.082.192	5.830.082.192	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	**5.830.082.192**	**5.830.082.192**	**2.000.000.000**	**2.000.000.000**

(i) Tiền gửi kỳ hạn trên 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang và Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh An Giang.

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên doanh	***4.643.000.000***	-	-	-
USA-AGP Pharma, LLC (i)	4.643.000.000	-	-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	***676.850.000***	-	***642.010.000***	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm (ii)	575.360.000	-	575.360.000	-
Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC	36.650.000	-	36.650.000	-
Công ty Cổ phần Hóa Dược phẩm Mekophar(iii)	54.840.000	-	20.000.000	-
Công ty Cổ phần Y Dược phẩm Việt Nam	10.000.000	-	10.000.000	-
Cộng	**5.319.850.000**	-	**642.010.000**	-

(i) Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 201900695 ngày 19 tháng 7 năm 2019 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty đầu tư vào USA-AGP Pharma, LLC 7.140.000.000 VND (300.000 USD), tương đương 50% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã đầu tư 4.643.000.000 VND (200.000 USD). Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 4.643.000.000 VND, tương đương 33,33% vốn điều lệ. Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào USA-AGP Pharma, LLC là 2.380.000.000 VND (100.000 USD).

(ii) Công ty đầu tư mua 47.276 cổ phiếu, tổng cộng Công ty sở hữu 47.276 cổ phiếu, tương đương 0,1% trong Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm.

(iii) Trong năm Công ty đã mua thêm 871 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Hóa Dược phẩm Mekophar với giá mua là 34.840.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty nắm giữ 5.227 cổ phiếu, tương đương 0,02% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Hóa Dược phẩm Mekophar (số đầu năm là 4.356 cổ phiếu, tương đương 0,02% vốn điều lệ).

Giá trị hợp lý
Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của công ty liên doanh
Công ty TNHH USA - AGP Pharma, LLC hiện đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng nhà xưởng, chưa đi vào hoạt động sản xuất, kinh doanh.

Giao dịch với công ty liên doanh
Công ty không phát sinh giao dịch với công ty liên doanh.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các khách hàng khác		
Công ty Cổ phần Dược phẩm Tipharco	441.387.057	1.331.347.257
Nhà thuốc Thái Bình 2	-	113.311.651
Công ty TNHH MTV Dược phẩm Minh Ngọc	-	978.458.740
Công ty Cổ phần Dược - Vật tư y tế Đông Đô	1.797.000.700	1.665.792.671
Công ty Cổ phần Dược phẩm Pha No	2.635.748.675	714.682.988
Công ty TNHH Dược phẩm và Dụng cụ Y tế Thái Bình	2.600.399.340	9.097.710.484
Công ty TNHH Dược Tuệ Nam	2.589.906.554	843.979.500
Công ty TNHH Thương mại Dược phẩm Nam Khang	5.459.965.875	3.998.266.679
Công ty TNHH Efforts Pharma	2.433.869.988	2.447.667.484
Các khách hàng khác	107.107.856.602	123.943.359.554
Cộng	**125.066.134.791**	**145.134.577.008**

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán khác		
Công ty Cổ phần Cơ khí Anh Đức	1.531.000.000	1.531.000.000
Công ty Cổ phần Dược phẩm Tipharco	-	2.081.130.265
Nguyễn Thành Vinh	4.000.000.000	4.000.000.000
Các nhà cung cấp khác	4.765.075.852	2.665.197.438
Cộng	**10.296.075.852**	**10.277.327.703**

5. Phải thu khác

5a. *Phải thu ngắn hạn khác*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác				
Tạm ứng	22.745.745.960	-	10.447.645.091	-
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	164.193.334	-	184.382.654	-
Các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn	371.196.091	-	684.305.319	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	4.810.827.165	-	1.457.015.556	-
Cộng	**28.091.962.550**	**-**	**12.773.348.620**	**-**

5b. *Phải thu dài hạn khác*

Là các khoản ký cược, ký quỹ dài hạn.

6. Nợ xấu

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các tổ chức và cá nhân khác						
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác		1.758.362.514	-		1.706.309.101	2.574.818
Phải thu tiền bán hàng	*Từ 02 năm đến dưới 03 năm*	-	-	*Từ 02 năm đến dưới 03 năm*	*8.582.725*	*2.574.818*
	Trên 03 năm	*1.758.362.514*	-	*Trên 03 năm*	*1.697.726.376*	-
Cộng		**1.758.362.514**	**-**		**1.706.309.101**	**2.574.818**

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	1.703.734.283	1.317.626.293
Trích lập dự phòng bổ sung	54.628.231	386.107.990
Số cuối năm	**1.758.362.514**	**1.703.734.283**

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	84.413.438.227	-	72.978.371.849	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	14.763.738.557	-	11.109.573.389	-
Thành phẩm	71.339.743.339	-	40.938.248.685	-
Hàng hóa	1.018.159.114	-	829.939.362	-
Hàng gửi đi bán	2.744.628.020	-	39.497.541	-
Cộng	**174.279.707.257**	**-**	**125.895.630.826**	**-**

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	624.742.228
Cộng	**-**	**624.742.228**

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	12.740.699.808	7.999.344.218
Các chi phí trả trước dài hạn khác	2.188.275.868	-
Cộng	**14.928.975.676**	**7.999.344.218**

9. Tài sản cố định hữu hình

Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 45.402.380.805 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh An Giang và Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex – Chi nhánh An Giang.

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định thuê tài chính là máy móc và thiết bị.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	-	-	-
Tăng trong năm	9.451.187.909	-	9.451.187.909
Khấu hao trong năm	-	619.855.378	-
Số cuối năm	**9.451.187.909**	**619.855.378**	**8.831.332.531**

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	22.114.149.854	1.554.078.844	23.668.228.698
Mua trong năm	-	250.000.000	250.000.000
Số cuối năm	**22.114.149.854**	**1.804.078.844**	**23.918.228.698**
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	297.416.331	841.792.705	1.139.209.036
Khấu hao trong năm	37.177.044	158.505.256	195.682.300
Số cuối năm	**334.593.375**	**1.000.297.961**	**1.334.891.336**
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	21.816.733.523	712.286.139	22.529.019.662
Số cuối năm	**21.779.556.479**	**803.780.883**	**22.583.337.362**

Một số tài sản cố định vô hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 10.080.983.479 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang và Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Sóng Thần.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển vào chi phí	Số cuối năm
Mua sắm tài sản cố định	-	3.336.000.441	(836.590.909)	-	2.499.409.532
Xây dựng cơ bản dở dang	2.254.198.773	16.869.779.379	-	(3.328.274.260)	15.795.703.892
- Công trình xây dựng trụ sở Chi nhánh Nha Trang	*2.001.148.800*	-	-	-	*2.001.148.800*
- Công trình xây dựng Nhà máy dược liệu kho Bình Hòa	*253.049.973*	*3.263.701.014*	-	*(3.318.274.260)*	*198.476.727*
- Công trình cải tạo nhà làm việc Nguyễn Thái Học	-	*168.695.000*	-	-	*168.695.000*
- Công trình làm đường nội bộ, lắp đặt và san lấp mặt bằng Nhà máy dược liệu Bình hòa	-	*10.917.796.534*	-	-	*10.917.796.534*
- Công trình xây dựng hệ thống sản xuất Hoormol	-	*485.801.831*	-	*(10.000.000)*	*475.801.831*
- Công trình xây dựng nhà máy thuốc tiêm	-	*2.033.785.000*	-	-	*2.033.785.000*
Cộng	**2.254.198.773**	**20.205.779.820**	**(836.590.909)**	**(3.328.274.260)**	**18.295.113.424**

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***4.413.140.082***	***45.277.475.935***
Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm	4.413.140.082	45.277.475.935
Phải trả các nhà cung cấp khác	***44.591.605.925***	***45.154.115.678***
Công ty TNHH MTV Dược Hoài Phương	-	13.112.662.500
Chi nhánh Công ty TNHH Glandcore	5.933.510.782	-
Công ty TNHH Hóa dược Hoài Phương	7.334.118.750	-
Công ty TNHH Sản xuất Constantia Việt Nam	6.412.027.712	-
Các nhà cung cấp khác	24.911.948.681	33.080.668.778
Cộng	**49.004.746.007**	**91.470.807.213**

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước của các khách hàng khác		
Công ty TNHH Dược phẩm Văn Lang	600.000.000	600.000.000
Các khách hàng khác	1.751.955.732	1.239.305.381
Cộng	**2.351.955.732**	**1.839.305.381**

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	599.741.859	(599.741.859)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	20.934.000	(20.934.000)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.714.152.669	7.125.835.840	(6.833.983.084)	5.006.005.425
Thuế thu nhập cá nhân	1.381.869.554	4.118.418.519	(4.066.151.734)	1.434.136.339
Thuế nhà đất	-	10.762.692	(10.762.692)	-
Tiền thuê đất	-	520.483.520	(520.483.520)	-
Các loại thuế khác	-	13.000.000	(13.000.000)	-
Cộng	**6.096.022.223**	**12.409.176.430**	**(12.065.056.889)**	**6.440.141.764**

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Nhóm các mặt hàng thuốc, dược phẩm các loại 5%
- Nhóm các loại mỹ phẩm và thực phẩm chức năng 10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (năm trước thuế suất là 20%).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.536.950.248	40.221.230.475
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	712.638.153	325.922.447
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	(738.226.500)
Thu nhập chịu thuế	36.249.588.401	39.808.926.422
Thu nhập được miễn thuế	(620.409.200)	(639.011.000)
Thu nhập tính thuế	35.629.179.201	39.169.915.422
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	***7.125.835.840***	***7.833.983.084***
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	-	***2.052.349.842***
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	**7.125.835.840**	**9.886.332.926**

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác
Công ty kê khai và nộp theo quy định.

16. Phải trả người lao động
Là tiền lương còn phải trả cho người lao động.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các tổ chức khác		
Chi phí lãi vay phải trả	271.255.745	207.301.409
Chi phí chăm sóc khách hàng	910.977.725	2.538.417.121
Chi phí chiết khấu bán hàng	-	658.559.312
Cộng	**1.182.233.470**	**3.404.277.842**

18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn
Là giá trị còn lại của tài sản thuê tài chính.

19. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác		
Kinh phí công đoàn	1.808.046	94.190.048
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	201.839.999	645.477.099
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	66.280.863	-
Cộng	**269.928.908**	**739.667.147**

20. Vay và nợ thuê tài chính
20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác		
Vay ngắn hạn ngân hàng	220.422.873.853	148.119.409.314
- *Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang[(i)]*	*117.659.433.022*	*67.348.643.932*
- *Vay Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh An Giang[(ii)]*	*49.907.217.790*	*38.274.308.280*
- *Vay Ngân Hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Sóng Thần[(iii)]*	*27.933.179.498*	*15.832.128.122*
- *Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang[(iv)]*	*24.923.043.543*	*26.664.328.980*
Vay ngắn hạn các cá nhân [(v)]	8.006.899.995	6.170.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	6.158.650.756	2.726.126.986
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	2.869.627.785	-
Cộng	**237.458.052.389**	**157.015.536.300**

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang để bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản quyền sử dụng đất (xem thuyết minh số V.11).

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh An Giang để bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản: nhà cửa vật kiến trúc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn và thiết bị dụng cụ quản lý (xem thuyết minh số V.9).

(iii) Khoản vay Ngân Hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Sóng Thần để bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản quyền sử dụng đất (xem thuyết minh số V.11).

(iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang để bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ không quá 6 tháng, lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản quyền sử dụng đất (xem thuyết minh số V.11).

(v) Khoản vay các cá nhân bên ngoài và nhân viên Công ty để bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh, lãi suất 7,5%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng hình thức tín chấp.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	148.119.409.314	419.102.330.705	-	(346.798.866.166)	220.422.873.853
Vay ngắn hạn các cá nhân	6.170.000.000	14.623.965.000	-	(12.787.065.005)	8.006.899.995
Vay dài hạn đến hạn trả	2.726.126.986	-	5.451.578.948	(2.019.055.178)	6.158.650.756
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	-	-	2.869.627.785	-	2.869.627.785
Cộng	**157.015.536.300**	**433.726.295.705**	**8.321.206.733**	**(361.604.986.349)**	**237.458.052.389**

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Vay dài hạn ngân hàng	10.292.928.192	11.110.932.342
- Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang (i)	*10.292.928.192*	*11.110.932.342*
Vay dài hạn các tổ chức khác	6.856.842.104	9.208.421.052
- Vay Quỹ bảo vệ môi trường tỉnh An Giang (ii)	*1.736.842.104*	*2.368.421.052*
- Vay Quỹ bảo vệ môi trường Việt Nam(iii)	*5.120.000.000*	*6.840.000.000*
Nợ thuê tài chính	3.940.408.438	-
Thuê tài chính Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn 36 tháng	*3.940.408.438*	-
Cộng	**21.090.178.734**	**20.319.353.394**

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang để bổ sung vốn đầu tư máy móc thiết bị mở rộng nhà xưởng, thời hạn vay 05 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền

vay được hoàn trả hàng quý, thanh toán lần đầu vào ngày 25 tháng 7 năm 2019. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản: nhà cửa vật kiến trúc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn và thiết bị dụng cụ quản lý (xem thuyết minh số V.9).

(ii) Khoản vay Quỹ bảo vệ môi trường tỉnh An Giang để bổ sung vốn đầu tư máy móc thiết bị mở rộng nhà xưởng với lãi suất là 3,6%/năm, thời hạn vay 05 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền vay được hoàn trả hàng quý, thanh toán lần đầu vào ngày 05 tháng 3 năm 2019. Khoản vay này được đảm bảo bằng hình thức chứng thư bảo lãnh của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang.

(iii) Khoản vay Quỹ bảo vệ môi trường Việt Nam để bổ sung vốn đầu tư máy móc thiết bị mở rộng nhà xưởng với lãi suất là 2,6%/năm, thời hạn vay 05 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền vay được hoàn trả hàng tháng, thanh toán lần đầu vào ngày 04 tháng 12 năm 2018. Khoản vay này được đảm bảo bằng hình thức chứng thư bảo lãnh của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
Số cuối năm				
Vay dài hạn ngân hàng	14.100.000.000	3.807.071.808	10.292.928.192	-
Vay dài hạn các tổ chức khác	9.208.421.052	2.351.578.948	6.856.842.104	-
Nợ thuê tài chính	6.810.036.223	2.869.627.785	3.940.408.438	-
Cộng	**30.118.457.275**	**9.028.278.541**	**21.090.178.734**	**-**
Số đầu năm				
Vay dài hạn ngân hàng	12.345.480.380	1.234.548.038	11.110.932.342	-
Vay dài hạn các tổ chức khác	10.700.000.000	1.491.578.948	9.208.421.052	
Cộng	**23.045.480.380**	**2.726.126.986**	**20.319.353.394**	**-**

Tổng nợ thuê tài chính phải trả như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Tiền gốc phải trả	2.869.627.785	3.940.408.438	-	6.810.036.223
Lãi thuê phải trả	502.621.251	325.626.156	-	828.247.407
Nợ thuê tài chính phải trả	**3.372.249.036**	**4.266.034.594**	**-**	**7.638.283.630**

Chi tiết phát sinh của khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển sang vay ngắn hạn	Số cuối năm
Vay dài hạn ngân hàng	11.110.932.342	2.281.995.850	-	(3.100.000.000)	10.292.928.192
Vay dài hạn các tổ chức khác	9.208.421.052	-	-	(2.351.578.948)	6.856.842.104
Nợ thuê tài chính	-	9.451.187.909	(2.641.151.686)	(2.869.627.785)	3.940.408.438
Cộng	**20.319.353.394**	**11.733.183.759**	**(2.641.151.686)**	**(8.321.206.733)**	**21.090.178.734**

Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	10.087.671.095	9.000.000.000	(8.779.821.188)	10.307.849.907
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	-	662.389.542	(590.950.000)	71.439.542
Cộng	**10.087.671.095**	**9.662.389.542**	**(9.370.771.188)**	**10.379.289.449**

22. Vốn chủ sở hữu

22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.

22b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm	42.348.200.000	31.761.150.000
Ông Phạm Uyên Nguyên	18.751.170.000	14.060.380.000
Ông Nguyễn Văn Kha	14.400.100.000	7.696.570.000
Các cổ đông khác	52.852.300.000	42.745.730.000
Cộng	**128.351.770.000**	**96.263.830.000**

Trong năm Công ty đã chào bán 3.208.794 cổ phiếu phổ thông cho các cổ đông hiện hữu và các đối tác tiềm năng để bổ sung vốn kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 15 tháng 3 năm 2019. Ngày 10 tháng 10 năm 2019, Công ty đã nhận được Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 14 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp về việc tăng vốn điều lệ lên 128.351.770.000 VND.

22c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.835.177	9.626.383
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.835.177	9.626.383
- *Cổ phiếu phổ thông*	*12.835.177*	*9.626.383*
- *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- *Cổ phiếu phổ thông*	-	-
- *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.835.177	9.626.383
- *Cổ phiếu phổ thông*	*12.835.177*	*9.626.383*
- *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 15 tháng 3 năm 2019 như sau:

		VND
• Chia cổ tức	:	11.551.659.601

• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	9.000.000.000
• Trích quỹ thưởng Hội đồng quản trị & Ban kiểm soát	:	662.389.542
• Trích quỹ thưởng đầu tư phát triển	:	11.174.316.248

Trong năm, Công ty đã chi trả cổ tức như sau:

	Năm nay	Năm trước
Chia cổ tức năm trước	11.995.296.700	54.529.600
Cộng	**11.995.296.700**	**54.529.600**

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	400	400

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	13.084.204.622	16.936.341.842
Doanh thu bán thành phẩm	471.085.603.539	415.231.670.144
Cộng	**484.169.808.161**	**432.168.011.986**

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Công ty chỉ phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm là cổ đông lớn của Công ty như sau:

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	14.178.400	-
Doanh thu bán các thành phẩm	51.353.724.174	19.434.391.150

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Chiết khấu thương mại	1.493.470.647	28.413.766
Hàng bán bị trả lại	14.990.865.458	12.256.071.590
Giảm giá hàng bán	154.510.953	387.061.145
Cộng	**16.638.847.058**	**12.671.546.501**

3. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa	12.572.316.182	16.947.799.661
Giá vốn của thành phẩm đã bán	310.563.099.918	264.983.681.995
Cộng	**323.135.416.100**	**281.931.481.656**

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	56.628.258	38.516.585
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	943.248.103	705.651.458
Cổ tức, lợi nhuận được chia	620.409.200	639.011.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	115.023.457	28.610.520
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	184.800
Cộng	**1.735.309.018**	**1.411.974.363**

5. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	15.088.786.814	8.384.382.722
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	167.195.456	217.866.476
Chiết khấu thanh toán cho người mua	1.297.419.473	1.573.789.538
Cộng	**16.553.401.743**	**10.176.038.736**

6. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	21.753.541.225	26.533.528.939
Chi phí vật liệu, bao bì	1.465.750	4.159.650
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	41.036.367	41.683.337
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.307.790	23.703.863
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.521.117.657	37.498.960.982
Chi phí hoa hồng, chiết khấu, khuyến mãi, quảng cáo	*45.453.014.672*	*34.997.160.598*
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	*2.068.102.985*	*2.501.800.384*
Các chi phí khác	422.363.693	1.016.933.184
Cộng	**69.751.832.482**	**65.118.969.955**

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	12.066.734.361	10.506.054.349
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.666.953.830	883.958.112
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.436.105.260	1.329.044.721
Thuế, phí và lệ phí	511.555.252	450.333.245
Dự phòng phải thu khó đòi	54.628.231	422.870.390
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.874.858.658	1.272.396.791
Chi phí khác	5.682.307.443	8.531.856.699
Cộng	**24.293.143.035**	**23.396.514.307**

8. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	10.957.581	8.409.679
Cộng	**10.957.581**	**8.409.679**

9. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	6.287.624	72.614.399
Chi phí khác	196.470	-
Cộng	**6.484.094**	**72.614.399**

10. Lãi trên cổ phiếu

10a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	28.411.114.408	32.387.247.391
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi(*)	(7.898.289.805)	(9.000.000.000)
Trích thưởng Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát(*)	(568.222.288)	(662.389.542)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	19.944.602.314	22.724.857.849
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	10.356.054	9.626.383
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	**1.926**	**2.361**

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi và thưởng Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm nay tạm trích theo tỷ lệ của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 15 tháng 3 năm 2019.

Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	9.626.383	7.404.996
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành trong năm	729.671	2.221.387
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	**10.356.054**	**9.626.383**

10b. Thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Việc áp dụng quy định mới này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước giảm từ 2.563 VND xuống còn 2.361 VND.

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	289.732.414.951	193.217.840.172
Chi phí nhân công	57.109.901.977	59.142.351.287
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.968.597.710	8.310.385.001
Chi phí dịch vụ mua ngoài	56.193.430.696	41.398.308.578
Chi phí khác	10.469.004.212	16.859.803.136
Cộng	**424.473.349.546**	**318.928.688.173**

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương, phụ cấp	2.439.035.150	2.127.694.512
Tiền thưởng	670.950.000	899.697.000
Thù lao	318.000.000	402.000.000
Cộng	**3.427.985.150**	**3.429.391.512**

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm là cổ đông lớn của Công ty chiếm 33% vốn điều lệ.

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán bán thành phẩm cho bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh giao dịch về mua hàng hóa với Công ty Cổ phần Dược phẩm Imexpharm với số tiền là 52.254.500.202 VND (năm trước là 53.040.220.380 VND).

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại thuyết minh số V.13.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh thành phẩm thuốc các loại. Ngoài ra, hoạt động kinh doanh khác chủ yếu là bán hàng hóa, nguyên liệu doanh thu từ các hoạt động khác chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong tổng doanh thu (trong năm 2019 là khoảng 3% tổng doanh thu). Doanh thu và giá vốn của các hoạt động kinh doanh được trình bày tại thuyết minh số VI.1a và VI.3.

2b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

An Giang, ngày 25 tháng 02 năm 2020

Đỗ Thị Kim Lén	**Dương Ánh Ngọc**	**Nguyễn Văn Kha**
Người lập	**Kế toán trưởng**	**Tổng Giám đốc**

Phụ lục 01: Bảng tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	73.732.952.831	63.767.329.828	7.459.510.116	859.443.244	145.819.236.019
Mua trong năm	1.205.681.818	10.396.318.289	2.116.865.091	136.363.637	13.855.228.835
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	836.590.909	-	-	836.590.909
Thanh lý, nhượng bán	-	(10.229.277.563)	-	(215.128.727)	(10.444.406.290)
Giảm khác do phân loại lại	(8.236.505.625)	-	-	-	(8.236.505.625)
Số cuối năm	**66.702.129.024**	**64.770.961.463**	**9.576.375.207**	**780.678.154**	**141.830.143.848**
Trong đó:					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.391.877.952	11.866.598.932	1.724.202.843	304.624.517	15.287.304.244
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	13.745.274.985	25.380.286.942	3.396.051.644	573.959.061	43.095.572.632
Khấu hao trong năm	2.995.869.910	6.039.015.593	1.047.170.925	71.003.604	10.153.060.032
Thanh lý, nhượng bán	-	(840.825.290)	-	(163.841.127)	(1.004.666.417)
Giảm khác do phân loại lại	(142.631.059)	-	-	-	(142.631.059)
Số cuối năm	**16.598.513.836**	**30.578.477.245**	**4.443.222.569**	**481.121.538**	**52.101.335.188**
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	59.987.677.846	38.387.042.886	4.063.458.472	285.484.183	102.723.663.387
Số cuối năm	**50.103.615.188**	**34.192.484.218**	**5.133.152.638**	**299.556.616**	**89.728.808.660**
Trong đó:					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

An Giang, ngày 25 tháng 02 năm 2020

Đỗ Thị Kim Lén	Dương Ánh Ngọc	Nguyễn Văn Kha
Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc

Phụ lục 02: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	74.049.960.000	15.273.144.700	33.409.059.579	29.368.029.847	152.100.194.126
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	22.213.870.000	-	-	(22.213.870.000)	-
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	32.387.247.391	32.387.247.391
Trích lập các quỹ	-	-	-	(6.945.601.148)	(6.945.601.148)
Chi quỹ trong năm trước	-	-	(3.247.789.280)	-	(3.247.789.280)
Chia cổ tức những năm trước	-	-	-	(207.440.699)	(207.440.699)
Số dư cuối năm trước	**96.263.830.000**	**15.273.144.700**	**30.161.270.299**	**32.388.365.391**	**174.086.610.390**
Số dư đầu năm nay	96.263.830.000	15.273.144.700	30.161.270.299	32.388.365.391	174.086.610.390
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền	32.087.940.000	185.430.000	-	-	32.273.370.000
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	28.411.114.407	28.411.114.407
Trích lập các quỹ	-	-	11.174.316.248	(20.836.705.790)	(9.662.389.542)
Chi quỹ trong năm nay	-	-	(861.821.972)	-	(861.821.972)
Số dư cuối năm nay	**128.351.770.000**	**15.458.574.700**	**40.473.764.575**	**28.411.114.408**	**212.695.223.683**
	-	-	-	-	

An Giang, ngày 25 tháng 02 năm 2020

Đỗ Thị Kim Lén	**Dương Ánh Ngọc**	**Nguyễn Văn Kha**
Người lập	**Kế toán trưởng**	**Tổng Giám đốc**