

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>150 029 694 882</b>	<b>134 499 407 100</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>8 102 756 244</b>	<b>4 180 478 004</b>
1. Tiền	111	V01	8 102 756 244	4 180 478 004
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	V02	<b>55 260 267 158</b>	<b>59 602 191 572</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		47 724 970 263	56 338 663 693
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3 800 898 614	268 533 003
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xd	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		3 734 398 281	2 994 994 876
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (* )	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V03	<b>85 307 358 205</b>	<b>70 708 737 524</b>
1. Hàng tồn kho	141		85 307 358 205	70 708 737 524
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1 359 313 275</b>	<b>8 000 000</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		194 802 556	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1 164 510 719	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			8 000 000

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>83 557 078 370</b>	<b>77 552 585 005</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn KD 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			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	V04	<b>58 413 110 960</b>	<b>53 157 843 421</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>54 015 057 570</b>	<b>48 683 664 980</b>
- Nguyên giá	222		88 890 244 731	80 219 935 403
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(34 875 187 161)	(31 536 270 423)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	V05	<b>4 398 053 390</b>	<b>4 474 178 441</b>
- Nguyên giá	228		4 883 364 720	4 883 364 720
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(485 311 330)	(409 186 279)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V06	<b>1 923 631 620</b>	<b>1 968 392 382</b>
- Nguyên giá	231		2 703 478 177	2 703 478 177
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(779 846 557)	(735 085 795)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>19 492 159 326</b>	<b>19 303 991 556</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		19 492 159 326	19 303 991 556
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>
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		5 000 000	5 000 000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3 723 176 464</b>	<b>3 117 357 646</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3 723 176 464	3 105 357 646
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			12 000 000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> ( 270 = 100 + 200 )	<b>270</b>		<b>233 586 773 252</b>	<b>212 051 992 105</b>

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>153 724 908 043</b>	<b>127 146 537 658</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>132 510 834 112</b>	<b>108 393 097 482</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V07	94 893 320 981	90 780 714 935
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		487 797 548	511 353 545
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V08	210 918 823	2 396 511 585
4. Phải trả người lao động	314		3 893 826 815	6 186 510 356
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V09	11 546 654 586	851 240 429
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		16 991 141 882	5 382 519 153
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V10	4 487 173 477	2 284 247 479
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>21 214 073 931</b>	<b>18 753 440 176</b>
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		188 500 000	1 409 730 000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		16 722 270 000	12 758 125 000
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	V11	4 303 303 931	4 585 585 176
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>79 861 865 209</b>	<b>84 905 454 447</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>79 771 665 209</b>	<b>84 624 454 447</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		<b>33 999 590 000</b>	<b>33 999 590 000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		33 999 590 000	33 999 590 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ(*)	415		(320 000)	(320 000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		37 629 405 637	32 042 720 972
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
11.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8 142 989 572	18 582 463 475
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V12	8 142 989 572	18 582 463 475
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>90 200 000</b>	<b>281 000 000</b>
1.Nguồn kinh phí	431		90 200 000	81 000 000
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	200 000 000
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> ( 440 =300 + 400 )	<b>440</b>		<b>233 586 773 252</b>	<b>212 051 992 105</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Handwritten signature of Trương Thị Ngọc Hiền*

CN. Trương Thị Ngọc Hiền

Đà Lạt, ngày 20 tháng 07 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



DS: Phạm Chi Xuân Hương



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ II NĂM 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế đến quý 2 năm 2015	Lũy kế đến quý 2 năm 2014
1	2	3	4	5	6	7
1.Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01		121 342 642 879	116 531 761 745	230 606 963 380	232 980 162 951
2.Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1 673 930 809	708 469 343	2 841 307 504	1 425 450 433
<b>3.Doanh thu thuần về bán hàng &amp; cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>	VI.01	<b>119 668 712 070</b>	<b>115 823 292 402</b>	<b>227 765 655 876</b>	<b>231 554 712 518</b>
4.Giá vốn hàng bán	11	VI.02	105 290 646 069	100 686 853 806	199 840 611 638	200 704 896 163
5.Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 -11)	20		<b>14 378 066 001</b>	<b>15 136 438 596</b>	<b>27 925 044 238</b>	<b>30 849 816 355</b>
6.Doanh thu hoạt động tài chính	21		68 124 484	81 730 813	113 547 068	277 558 772
7.Chi phí tài chính	22		433 615 425	39 303 747	724 330 041	89 746 280
-Trong đó : Chi phí lãi vay	23		424 366 537	39 303 747	715 081 153	87 558 971
8.Chi phí bán hàng	25	VI.03	5 833 446 359	5 418 351 886	11 805 101 839	11 847 586 554
9.Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.04	3 236 545 361	3 359 563 429	6 479 241 873	7 325 250 207
10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động K.doanh(30=20+(21-22)-(25+26))	30		<b>4 942 583 340</b>	<b>6 400 950 347</b>	<b>9 029 917 553</b>	<b>11 864 792 086</b>
11.Thu nhập khác	31		284 051 243	396 327 426	522 051 897	618 490 799
12.Chi phí khác	32		1 807 046	42 014 600	3 612 162	60 933 569
13.Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		<b>282 244 197</b>	<b>354 312 826</b>	<b>518 439 735</b>	<b>557 557 230</b>
<b>14.Tổng lợi nhuận Kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>5 224 827 537</b>	<b>6 755 263 173</b>	<b>9 548 357 288</b>	<b>12 422 349 316</b>
15.Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.05	1 092 343 904	1 548 533 127	1 405 367 716	2 798 165 868
16.Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>17.Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>4 132 483 633</b>	<b>5 206 730 046</b>	<b>8 142 989 572</b>	<b>9 624 183 448</b>
18.Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1 215	1 531	2 395	2 831
19.Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1 215	1 531	2 395	2 831

KẾ TOÁN TRƯỞNG



CN. Trương Thị Ngọc Hiền

Đà Lạt, ngày 20 tháng 07 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



ĐS: Phạm Thị Xuân Hương

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2014
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	9.548.357.288	12.422.349.316
2	<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
	- Khấu hao tài sản cố định	02	3.459.802.551	2.459.542.396
	- Các khoản dự phòng	03		
	- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(779.302)
	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.000.000)	(71.810.003)
	- Chi phí Lãi vay	06	715.081.153	87.558.971
3	<b>Lợi nhuận/ (lỗ) từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>13.719.240.992</b>	<b>14.896.861.378</b>
	- (Tăng)/ giảm Các khoản phải thu	09	(6.408.323.524)	2.159.526.688
	- (Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10	(17.423.950.059)	13.017.929.875
	- (Tăng)/ giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	13.408.683.946	(6.831.709.039)
	- (Tăng)/ giảm Chi phí trả trước	12	(3.087.534.776)	(352.718.071)
	- Tiền Lãi vay đã trả	13	(715.081.153)	(87.558.971)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(3.484.369.873)	(2.658.430.374)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	2.345.923.923	37.000.000
	- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(455.640.225)	(2.853.681.142)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>(2.101.050.749)</b>	<b>17.327.220.374</b>
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(9.306.281.764)	(17.088.470.664)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
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		71.810.003
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(9.306.281.764)</b>	<b>(17.016.660.661)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LÂM ĐỒNG - LADOPHAR**

Địa chỉ: Số 18 Ngô Quyền, Phường 6, Tp. Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng.

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2014
<b>III</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	39.876.384.134	17.460.807.467
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(24.546.773.381)	(9.500.870.597)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(11.352.318.253)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>15.329.610.753</b>	<b>(3.392.381.383)</b>
<b>IV</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>3.922.278.240</b>	<b>(3.081.821.670)</b>
1	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4.180.478.004	11.776.701.143
	Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		779.302
2	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	8.102.756.244	8.695.658.775

Lập, ngày 18 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





CN. Trương Thị Ngọc Hiến

DS. Phạm Thị Duân Hương



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý II Năm 2015

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

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần. Trong đó : Tổng Công ty Đầu tư và kinh doanh vốn Nhà nước sở hữu 31,87% vốn điều lệ
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh cho người
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh cho người
- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 01/01 đến 31/12
- Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:  
Năm 2014 đã triển khai và hoàn thành đưa vào hoạt động dự án xây dựng nhà máy sản xuất Trà thảo dược Phú Hội – Đức Trọng
- Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc hoạch toán phụ thuộc
    - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh
    - Chi nhánh TP Hà Nội
    - Chi nhánh Đức Trọng
    - Chi nhánh Bảo Lộc
    - Chi nhánh Cát Tiên
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: so sánh được

#### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Tiền đồng Việt Nam

#### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng : Hệ thống Kế toán Doanh nghiệp.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực Kế toán và Chế độ kế toán
- Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

#### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển
- Tiền mặt ghi nhận: Thu, chi khi có phiếu thu, chi và có báo cáo tồn quỹ tiền mặt hằng ngày
- 2/ Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá thực tế đích danh
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Hiện nay chưa lập dự phòng hàng tồn kho
- 3/ Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư: Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng.
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: theo nguyên giá ghi trên Hóa đơn, và các chi phí hình thành TSCĐ theo qui định Nhà nước
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: theo phương pháp đường thẳng.



- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: đất tại Hòa Ninh, Bảo Lâm, Đức Trọng, Cát Tiên, Lâm Hà: giá trị được tính theo tiền mua đất và thuế trước bạ; phần mềm kế toán: theo nguyên giá ghi trên Hóa đơn
- Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình: theo phương pháp đường thẳng.
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: tiền đầu tư xây dựng được ghi trên Hóa đơn
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Tính khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng.

4/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát : Không có
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Không có
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Đầu tư cổ phần vào Cty CP Y DP Việt Nam.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư: Không có

6/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: theo giá trị thực tế

7/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước : là khoản tiền đã trả cho các khoản chi phí đã bỏ ra trong năm nhưng phải phân bổ cho nhiều năm
- Chi phí khác : Không có

8/ Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn gồm :

- + Bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn
- + Phải trả phải nộp khác : Tiền thuê nhà, và các khoản phải trả khác. Căn cứ vào chứng từ phải trả đã phát sinh trong kỳ nhưng chưa chi trả

9/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả khác : Không có

10/ Nguồn vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: Vốn đầu tư chủ sở hữu là vốn điều lệ Công ty gồm 3.399.959 cổ phiếu, mệnh giá mỗi cổ phiếu là 10.000đ hình thành vốn đầu tư chủ sở hữu tương ứng với 33.999.590.000đồng

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : Không có
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Không có
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lấy tổng doanh thu trừ tổng chi phí (bao gồm cả giá vốn)

11/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng: Doanh thu được xác định bằng giá trị hợp lý (giá bán chưa có thuế VAT), các khoản đã thu được hoặc sẽ thu được sau khi trừ (-) các khoản chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán, giảm giá hàng bán và giá trị hàng bán bị trả lại

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận khi đảm bảo là Doanh nghiệp nhận được lợi ích kinh tế từ giao dịch và thể hiện bằng việc ban hành Hóa đơn để ghi nhận giao dịch đó

- Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi Ngân hàng, Cổ tức được chia từ cổ phiếu của Cty Cổ phần Y Dược phẩm Việt nam.

12/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Toàn bộ tiền trả lãi vay Ngân hàng về vay vốn

13 / Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Căn cứ vào tổng lợi nhuận kế toán nhân tỉ lệ thuế TNDN hiện hành: 22%

(Luật số 32/2013/QH13 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp)

14/ Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái : Không có

15/ Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác : Không có

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán ngày 30/06/2015 (ĐVT : VNĐ)**

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>01</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>8.102.756.244</b>	<b>4.180.478.004</b>
	- Tiền mặt	719.726.000	114.633.000
	- Tiền gửi ngân hàng	7.383.030.244	4.065.845.004
<b>02</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>55.260.267.158</b>	<b>59.602.191.572</b>
	- Phải thu khách hàng	47.724.970.263	56.338.663.693
	- Trả trước cho người bán	3.800.898.614	268.533.003
	- Các khoản phải thu khác	3.734.398.281	2.994.994.876
	Các khoản phải thu khác được chi tiết như sau		
	- Thuế GTGT chưa kê khai khấu trừ	1.767.466.922	2.085.702.668
	- Phải thu thuế TNCN	843.133.978	856.523.528
	- Phải thu khác	1.123.797.381	52.768.680
<b>03</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>85.307.358.205</b>	<b>70.708.737.524</b>
	- Hàng hóa	68.393.051.983	57.757.105.118
	- Hàng đang đi đường	3.782.495.914	1.335.672.990
	- Hàng gửi đi bán	10.885.000	10.885.000
	- Nguyên liệu	9.132.618.068	7.295.230.720
	- Bao bì	3.740.438.490	3.909.069.804
	- Nhiên liệu	58.950.591	106.122.337
	- Công cụ, dụng cụ	188.918.159	294.651.555

**4/ Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

KHOẢN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ	PTIÊN VT TÀI TRUYỀN DẪN	TB VĂN PHÒNG	TỔNG CỘNG
<b>I/ Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu năm	<b>36 288 034 480</b>	<b>36 423 952 756</b>	<b>7 132 358 393</b>	<b>375 589 774</b>	<b>80 219 935 403</b>
Mua trong kỳ	2 909 621 147	5 760 688 181			8 670 309 328
T. lý nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	<b>39 197 655 627</b>	<b>42 184 640 937</b>	<b>7 132 358 393</b>	<b>375 589 774</b>	<b>88 890 244 731</b>
<b>II/ Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số đầu năm	<b>9 660 152 177</b>	<b>18 674 794 887</b>	<b>2 894 235 241</b>	<b>307 088 118</b>	<b>31 536 270 423</b>
Khấu hao 6thang	947 796 732	2 035 095 436	324 066 662	31 957 908	3 338 916 738
Tly nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	<b>10 607 948 909</b>	<b>20 709 890 323</b>	<b>3 218 301 903</b>	<b>339 046 026</b>	<b>34 875 187 161</b>
<b>III/ Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	26 627 882 303	17 749 157 869	4 238 123 152	68 501 656	48 683 664 980
Tại ngày 30/6/15	28 589 706 718	21 474 750 614	3 914 056 490	36 543 748	54 015 057 570

\* Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 12.907.718.259đ

5/ Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng Đất	Phần mềm Kế toán	Bản quyền	Tổng cộng
<b>I./Ng giá TSCĐ vô hình</b>				
Số dư đầu năm	4 487 733 920	139 730 800	255 900 000	4 883 364 720
Mua trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	4 487 733 920	139 730 800	255 900 000	4 883 364 720
<b>II/G.trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	120 180 471	139 730 800	149 275 008	409 186 279
Khấu hao trong kỳ	33 475 048		42 650 003	76 125 051
Số dư cuối kỳ	153 655 519	139 730 800	191 925 011	485 311 330
<b>III/G.trị còn lại TSCĐ</b>				
Tại ngày đầu năm	4 367 553 449		106 624 992	4 474 178 441
Tại ngày cuối kỳ	4 334 078 401		63 974 989	4 398 053 390

\* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 293.494.577đ

6/ Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Khấu hao trong kỳ	Số cuối kỳ
Ng/ giá BĐS đầu tư	2 703 478 177			2 703 478 177
GT hao mòn lũy kế	735 085 795		44 760 762	779 846 557
Giá trị còn lại TS	1 968 392 382			1 923 631 620

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>07</b>	<b>Phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>	<b>95.381.118.529</b>	<b>91.292.068.480</b>
	- Phải trả người bán	94.893.320.981	90.780.714.935
	- Người mua trả tiền trước	487.797.548	511.353.545
<b>08</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>210.918.823</b>	<b>2.396.511.585</b>
	- Thuế giá trị gia tăng		260.704.510
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	185.245.679	1.346.217.140
	- Thuế thu nhập cá nhân	25.673.144	789.589.935
<b>09</b>	<b>Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>11.546.654.586</b>	<b>851.240.429</b>
	- Kinh phí công đoàn	160.512.853	180.762.853
	- Cổ tức phải trả	10.405.978.094	104.199.284
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	980.163.639	566.278.292
<b>10</b>	<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>	<b>4.487.173.477</b>	<b>2.284.247.479</b>
	- Quỹ khen thưởng	2.011.415.223	11.415.223
	- Quỹ phúc lợi	2.475.758.254	2.272.832.256

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>11</b>	<b>Quỹ phát triển khoa học công nghệ</b>	<b>4.303.303.931</b>	<b>4.585.585.176</b>
	- Quỹ phát triển KHCN còn lại chưa sử dụng	1.298.195.400	1.298.195.400
	- Giá trị còn lại của TSCĐ hình thành từ Quỹ phát triển KHCN	3.005.108.531	3.287.389.776

12/ Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối
Số đầu năm 2015	33.999.590.000	(320.000)	32.042.720.972	18.582.463.475
Phát sinh			5.586.684.665	8.142.989.572
Số dư cuối kỳ	<b>33.999.590.000</b>	<b>(320.000)</b>	<b>37.629.405.637</b>	<b>8.142.989.572</b>

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 2 năm 2015 (ĐVT : VNĐ)**

STT	Chỉ tiêu	Quý 2/2015	Quý 2/2014
<b>01</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>119.668.712.070</b>	<b>115.823.292.402</b>
	- Doanh thu bán hàng	119.570.688.433	115.723.092.402
	- Doanh thu cung cấp dịch vụ	98.023.637	100.200.000
<b>02</b>	<b>Giá vốn hàng vốn</b>	<b>105.290.646.069</b>	<b>100.686.853.806</b>
	- Giá vốn hàng hóa	105.268.265.688	100.664.473.425
	- Giá vốn DV đã cung cấp	22.380.381	22.380.381
<b>03</b>	<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>5.833.446.359</b>	<b>5.418.351.886</b>
<b>04</b>	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>3.236.545.361</b>	<b>3.359.563.429</b>
<b>05</b>	<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		
	- Lợi nhuận kế toán trước thuế	5.224.827.537	6.755.263.173
	- Thuế TNDN	1.092.343.904	1.548.533.127
	- Chi phí thuế TNDN phải nộp	4.132.483.633	5.206.730.046

Đà Lạt, ngày 20 tháng 07 năm 2015

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



CN. Trương Thị Ngọc Hiền

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



DS: Phạm Chi Xuân Hương