

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

Lô 12 Đường 8 KCN Tân Tạo Q Bình Tân

Mã số thuế: 0301427564

**Mẫu số B 02-DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - HỢP NHẤT****Quý II Năm 2016**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	TM8 VI.1	27,727,133,763	25,603,444,903	57,627,020,127	50,801,721,326
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	TM8 VI.2	669,119,675	1,059,561,049	910,975,590	1,478,290,306
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 1 - 2)</b>	<b>10</b>		<b>27,058,014,088</b>	<b>24,543,883,854</b>	<b>56,716,044,537</b>	<b>49,323,431,020</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	TM9 VI.3	21,813,375,202	18,791,851,012	45,553,483,865	38,521,833,868
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>5,244,638,886</b>	<b>5,752,032,842</b>	<b>11,162,560,672</b>	<b>10,801,597,152</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	TM9 VI.4	116,679,594	163,859,806	140,951,958	255,656,454
7. Chi phí tài chính	22	TM9 VI.5	-575,388,172	-1,433,727,116	-694,118,050	-329,636,949
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-575,388,172	-1,433,727,116	382,845,828	-329,636,949
8. Chi phí bán hàng	25	TM9 VI.8a	736,447,925	979,058,024	1,448,375,967	1,972,499,259
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	TM9 VI.8b	2,185,499,398	1,645,431,624	4,295,180,771	3,350,054,793
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)-25-26)</b>	<b>30</b>		<b>3,014,759,329</b>	<b>4,725,130,116</b>	<b>6,254,073,942</b>	<b>6,064,336,503</b>
11. Thu nhập khác	31	TM9 VI.6	36,908,643	3,090,479	64,035,840	3,131,879
12. Chi phí khác	32	TM9 VI.7	43,001,501	25,333,069	795,860,201	25,333,069
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>-6,092,858</b>	<b>-22,242,590</b>	<b>-731,824,361</b>	<b>-22,201,190</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>3,008,666,471</b>	<b>4,702,887,526</b>	<b>5,522,249,581</b>	<b>6,042,135,313</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	TM10 VI.10	636,382,261	1,024,858,504	1,289,670,623	1,357,766,592
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0			
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>2,372,284,210</b>	<b>3,678,029,022</b>	<b>4,232,578,958</b>	<b>4,684,368,721</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		395	660	727	884
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

**Ngô Thị Xuân Phượng****Nguyễn Minh Hùng****Thái Nhã Ngôn**

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

lô 12 Đường số 8 KCN Tân Tạo Q Bình Tân

Mã số thuế: 0301427564

Điện thoại: 08. 3754 7998 Fax: 08. 3754 7996

**Mẫu số B 01 - DN ( QĐ 15 )**

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>51,668,976,777</b>	<b>44,996,419,986</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>TM1 V.1</b>	<b>13,834,258,550</b>	<b>10,538,236,849</b>
1. Tiền	111		8,834,258,550	3,538,236,849
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	7,000,000,000
<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	TM1A V.2b.b1		
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>17,439,524,350</b>	<b>17,777,782,805</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	TM1A V.3	14,406,250,155	16,116,948,718
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		267,205,000	171,228,709
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	TM1A V.4a	2,766,069,195	1,489,605,378
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>	<b>TM1A V.6</b>	<b>20,059,378,655</b>	<b>16,324,633,462</b>
1. Hàng tồn kho	141		20,059,378,655	16,324,633,462
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>335,815,222</b>	<b>355,766,870</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	TM5 V.12a	82,966,081	224,173,987
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	12,194,227
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	TM5A V.16b	252,849,141	119,398,656
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+)</b>	<b>200</b>		<b>70,470,210,436</b>	<b>72,422,330,064</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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			
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đ	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>69,595,115,467</b>	<b>71,300,706,282</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>TM2 V.8III</b>	<b>49,713,081,456</b>	<b>51,139,483,301</b>
- Nguyên giá	222	TM2 V.8I	66,630,692,917	66,493,482,008
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	TM2 V.8II	-16,917,611,461	-15,353,998,707
<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>	<b>TM4 V.10III</b>	<b>19,882,034,011</b>	<b>20,161,222,981</b>
- Nguyên giá	228	TM4 V.10I	21,965,117,967	21,965,117,967
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	TM4 V.10II	-2,083,083,956	-1,803,894,986
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3,266,907</b>	<b>0</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,266,907	
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty Liên kết, Liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
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>871,828,062</b>	<b>1,121,623,782</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	871,828,062	1,121,623,782
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>122,139,187,213</b>	<b>117,418,750,050</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>51,138,675,284</b>	<b>63,141,706,742</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>44,749,675,284</b>	<b>40,310,706,742</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	15,559,698,231	16,570,358,081
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,128,176,307	3,912,235,530
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	TM5A V.16a	133,568,312	128,135,190
4. Phải trả người lao động	314		44,420,000	0
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	27,370,909	617,892,571
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	TM5A V.19a	78,515,607	6,602,438
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	TM5A V.14a	26,169,493,424	18,560,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	TM5a V.20e	608,432,494	515,482,932
13. Quỹ bình ôn giá	323		0	
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6,389,000,000</b>	<b>22,831,000,000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	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	TM5A V.19b	1,389,000,000	1,431,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	TM5A V.14b	5,000,000,000	21,400,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	
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			
<b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	TM6 V.20a	<b>71,000,511,929</b>	<b>54,277,043,308</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>71,000,511,929</b>	<b>54,277,043,308</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	TM6 V.20b	60,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		60,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,205,500,000	2,205,500,000

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu	413		0	
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	TM7 V.20e	3,043,032,539	2,619,774,643
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5,751,979,390	4,451,768,665
- lênST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,198,460,250	4,451,768,665
- lênST chưa phân phối kỳ này	421b		3,553,519,140	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>122,139,187,213</b>	<b>117,418,750,050</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2016  
Tổng Giám đốc

**Ngô Thị Xuân Phương**

**Nguyễn Minh Hùng**

**Thái Nhã Ngôn**

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

Lô 12 Đường 8 KCN Tân Tạo Q Bình Tân

Mã số thuế: 0301427564

**Mẫu số 03 - DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II Năm 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,008,666,471	4,702,887,526
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		922,169,286	914,507,864
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-116,679,594	-163,859,806
- Chi phí lãi vay	06		-575,388,172	-1,433,727,116
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn</b>	<b>08</b>		<b>3,238,767,991</b>	<b>4,019,808,468</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3,905,681,319	519,589,390
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-3,085,391,503	-1,651,359,121
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, t	11		2,037,728,767	-4,098,401,717
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		105,253,737	136,410,694
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		-783,742,418	-973,056,388
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-757,916,121	-409,448,933
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		2,156,178,970	2,489,386,054
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		0	-71,751,900
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>6,816,560,742</b>	<b>-38,823,453</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		-140,477,816	-395,862,090
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		116,679,594	163,859,806
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-23,798,222</b>	<b>-232,002,284</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của công ty	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		14,231,414,744	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-15,200,000,000	-2,500,000,000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-2,575,200,713	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-3,543,785,969</b>	<b>-2,500,000,000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>3,248,976,551</b>	<b>-2,770,825,737</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10,585,281,999	13,969,245,683
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>13,834,258,550</b>	<b>11,198,419,946</b>

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Ngô Thị Xuân Phượng

Nguyễn Minh Hùng

Thái Nhã Ngôn

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

lơ 12 Đường số 8 KCN Tn Tạo Q Bình Tn

M số thuế: 0301427564

Điện thoại: 08. 3754 7998 Fax: 08. 3754 7996

**Mẫu số B 09 - DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Quý II năm 2016****I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại dược phẩm.
- 3- Ngành nghề kinh doanh : sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh; dịch vụ y tế; xuất nhập khẩu trực tiếp các ngành trên. Sản xuất, mua bán trà. Mua bán mỹ phẩm.
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
6. Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách Các công ty con: Cty TNHH Usar Việt Nam
  - Danh sách Các công ty Liên doanh, Liên kết;
  - Danh sách Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyn bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

**II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- 1- Kỳ kế toán năm : từ 01/01/2016 kết thúc ngày 31/12/2016
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt nam.

**III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : chế độ kế toán doanh nghiệp theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán : BCTC được lập và trình bày theo Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung trên máy vi tính.

**IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.  
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền ra đồng tiền khác sử dụng trong kế toán
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu định tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.  
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền ra đồng tiền khác sử dụng trong kế toán
5. Nguyên tắc kế toán Các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty Liên doanh, Liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với Các giao dịch khác Liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo giá gốc.
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : phương pháp kiểm kê thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : theo nguyên giá.
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : khấu hao đường thẳng.
- 09. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- 10- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
- 11. Nguyên tắc ghi nhận vay nợ phải trả thu tài chính.
- 12- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
  - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm tài chính hiện hành.
  - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 13- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- 15- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu : theo số vốn thực góp của chủ sở hữu, số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đáng giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : số lợi nhuận từ hoạt động của DN.
- 16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
  - Doanh thu bán hàng : theo Chuẩn mực kế toán số 14.
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ : theo Chuẩn mực kế toán số 14.
  - Doanh thu hoạt động tài chính : theo Chuẩn mực kế toán số 14
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 17. Nguyên tắc kế toán Các khoản giảm trừ doanh thu
- 18. Nguyên tắc kế toán Giá vốn hàng bán.
- 17- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : tổng chi phí phát sinh trong kỳ.
- 18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 19- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : chi phí TTN được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN trong năm hiện hành.
- 20- Nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

#### V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng VN)

<b>01- Tiền</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Mã số</b>
- Tiền mặt	105,013,515	257,989,049	
- Tiền gửi ngân hàng	8,729,245,035	3,280,247,800	
- Khoản tương đương tiền	5,000,000,000	7,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>13,834,258,550</b>	<b>10,538,236,849</b>	110

**02- Các khoản đầu tư tài chính**

	Giá gốc	Cuối năm	Dự phòng	Giá gốc	Đầu năm	Dự phòng	<i>MS</i>
		Giá trị hợp lý			Giá trị hợp lý		
a) Chứng khỏn kinh doanh							
- Tổng gi trị cổ phiếu; (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng gi trị cổ phiếu trở lên)							
- Các khoản đầu tư khác;							
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, tri phiếu:							
+ Về số lượng							
+ Về gi trị							

	Giá gốc	Cuối năm	Giá trị ghi số	Giá gốc	Đầu năm	Giá trị ghi số	<i>MS</i>
		Giá gốc			Giá gốc		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngy đo hạn							
b1) Ngắn hạn							
- Tiền gửi có kỳ hạn	5,000,000,000		5,000,000,000	7,000,000,000		7,000,000,000	<b>112</b>
- Các khoản đầu tư khác							
b2) Dài hạn							
- Tiền gửi có kỳ hạn							
- Các khoản đầu tư khác							

	Giá gốc	Cuối năm	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Đầu năm	Giá trị hợp lý
		Dự phòng			Dự phòng	
c) Đầu tư gĩp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào công ty con	500,000,000		500,000,000	500,000,000		500,000,000
- Đầu tư vào công ty Liên doanh,						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						

**3. Phải thu của khách hàng**

	Cuối năm	Đầu năm	<i>MS</i>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	14,406,250,155	16,116,948,718	<b>131</b>
- Chi tiết Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên			

Phải thu khách hàng (Bất động sản)

- Các khoản phải thu khách hàng khác

b) Phải thu của khách hàng Dài hạn (tương tự ngắn hạn)

c) Phải thu của khách hàng | Các bán Liên quan (chi tiết từng đối

<b>Cộng</b>	14,406,250,155		16,116,948,718	
	Giá trị	Cuối năm Dự phòng	Giá trị	Đầu năm Dự phòng
<b>4. Phải thu khác</b>				
a) Ngắn hạn				
-Vốn CH 8	525,000,000		525,000,000	
- Phí thực hiện CK	0			
- Doanh thu chuyển quyền thu gian hàng			159,995,000	
- Lý tiền gửi trích trước	61,875,000		17,277,778	
-BHXH còn để lại				
-BHYT còn để lại				
-BHTN còn để lại				
-Phải thu khác	1,945,288,934		752,858,700	
-Phải thu Hoàn phí bảo hiểm				
Tạm ứng	207,905,261		8,473,900	
Cầm cổ ký quỹ	26,000,000		26,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>2,766,069,195</b>		<b>1,489,605,378</b>	<b>136</b>

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng

b) Dài hạn

Phải thu về cổ phần hoá

- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;

- Phải thu người lao động;

- Ký cược, ký quỹ;

- Cho mượn;

- Các khoản chi hộ;

- Phải thu khác

**Cộng**

**5. Nợ xấu**

Giá gốc	Cuối năm		Đầu năm		
	Giá trị có thể	Đối tượng	Giá gốc	Giá trị có thể	Đối tượng

	thu hồi	nợ	thu hồi	nợ
- Tổng giá trị Các khoản phải thu, cho vay qu hạn thanh toán, hoặc chưa qu hạn nhưng khi có khả năng thu hồi				
- Thông tin về Các khoản tiền phạt, phải thu về Lý trả chậm... phát sinh từ Các khoản nợ qu hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;				
- Khả năng thu hồi nợ phải thu qu hạn.				

**Cộng**

	Cuối năm		Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
<b>06- Hàng tồn kho</b>					
- Hàng mua đang đi đường					
- Nguyên Lýệu, vật Lýệu	6,840,148,923		6,909,661,990		
- Công cụ, dụng cụ					
- Chi phí SX, KD dở dang	2,945,478,999		2,580,430,434		
- Thành phẩm	8,439,063,376		5,611,450,926		
- Hàng hóa	1,834,687,357		1,223,090,112		
- Hàng gửi đi bán					
- Hàng hóa kho bảo thuế					
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, km, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm					
<b>Cộng</b>	<b>20,059,378,655</b>		<b>16,324,633,462</b>		<b>140</b>

	Cuối năm		Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	

**7. tài sản dở dang Dài hạn**

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang Dài hạn

**Cộng**

	Cuối năm	Đầu năm
b) Xy dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm;		
- XD CB;		
- Sửa chữa		

**Cộng**

**08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	40,302,809,688	24,777,587,894	1,162,536,807	31,500,000	219,047,619	66,493,482,008
-Mua trong năm		92,210,909		45,000,000		137,210,909
-Đầu tư XD CB hoàn thành						
-Tăng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	40,302,809,688	24,869,798,803	1,162,536,807	76,500,000	219,047,619	66,630,692,917
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	4,303,298,380	10,195,272,785	604,879,923	31,500,000	219,047,619	15,353,998,707
-Khấu hao trong năm	479,785,338	1,028,773,258	55,054,158	0		1,563,612,754
-Tăng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối quý	4,783,083,718	11,224,046,043	659,934,081	31,500,000	219,047,619	16,917,611,461
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
-Tại ngày đầu năm	35,999,511,308	14,582,315,109	557,656,884	0	0	51,139,483,301
-Tại ngày cuối năm	35,519,725,970	13,645,752,760	502,602,726	45,000,000	0	49,713,081,456

Mã số

222

223

221

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>						
-Thuê tài chính trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
-Giảm khác						
-Số dư cuối năm						
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>						
-Khấu hao trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
-Tăng khác						
-Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
-Giảm khác						
<b>Số dư cuối quý</b>						
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>						
-Tại ngày đầu năm						
-Tại ngày cuối năm						

\*Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

\*Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

\*Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	21,935,117,967	30,000,000	21,965,117,967
-Mua trong năm			0
-Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
-Tăng do hợp nhất kinh doanh			
-Tăng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			
Số dư cuối năm	21,935,117,967	30,000,000	21,965,117,967
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	1,782,228,324	21,666,662	1,803,894,986
-Khấu hao trong năm	274,188,972	4,999,998	279,188,970
-Tăng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			
Số dư cuối quý	2,056,417,296	26,666,660	2,083,083,956
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
-Tại ngày đầu năm	20,152,889,643	8,333,338	20,161,222,981
-Tại ngày cuối năm	19,878,700,671	3,333,340	19,882,034,011

**Mã số**

**228**

**228**

**229**

**227**

**14- Vay vay nợ thu tài chính**

	Cuối năm		Đầu năm		
	Gía trị	Số có khả năng trả nợ	Gía trị	Số có khả năng trả nợ	
a) -Vay ngắn hạn	26,169,493,424	26,169,493,424	18,560,000,000	18,560,000,000	
Vay dài hạn tới hạn trả				0	
	<b>26,169,493,424</b>	<b>26,169,493,424</b>	<b>18,560,000,000</b>	<b>18,560,000,000</b>	<b>320</b>
b) -Vay dài hạn					
<b>Cộng</b>	<b>5,000,000,000</b>	<b>5,000,000,000</b>	<b>21,400,000,000</b>	<b>21,400,000,000</b>	<b>338</b>

**15. Phải trả người bán**

	Cuối năm		Đầu năm		
	Gía trị	Số có khả năng trả nợ	Gía trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn					
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	15,559,698,231	15,559,698,231	16,570,358,081	16,570,358,081	
- Phải trả cho Các đối tượng khác					
b) Các khoản phải trả người bán Dài hạn					
<b>Cộng</b>	<b>15,559,698,231</b>	<b>15,559,698,231</b>	<b>16,570,358,081</b>	<b>16,570,358,081</b>	<b>311</b>

**16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp				
-Thuế giá trị gia tăng	63,813,574	826,909,997	787,444,303	103,279,268
-Thuế tiêu thụ đặc biệt				0
-Thuế xuất, nhập khẩu				0
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	33,149,243	1,321,575,448	1,354,724,691	

-Thuế thu nhập cá nhân	31,172,373	90,548,594	91,431,923	30,289,044	
-Thuế tài nguyên				0	
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất				0	
-Các loại thuế khác		45,500,001	45,500,001	0	
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				0	
<b>Cộng</b>	<b>128,135,190</b>	<b>2,284,534,040</b>	<b>2,279,100,918</b>	<b>133,568,312</b>	<b>313</b>

a) Phải thu

-Thuế giá trị gia tăng				0	
-Thuế tiêu thụ đặc biệt				0	
-Thuế xuất, nhập khẩu				0	
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	-119,398,656		133,450,485	-252,849,141	153
-Thuế thu nhập cá nhân					
-Thuế tài nguyên					
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất					
-Các loại thuế khác					
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác					
<b>Cộng</b>	<b>-131,592,883</b>		<b>133,450,485</b>	<b>-252,849,141</b>	

**17- Chi phí phải trả**

		Cuối năm	Đầu năm		
a) Ngắn hạn					
-Trích lương lương T 13			533,272,460		
-Trích trước chi phí kiểm toán					
-Trích trước lãi vay		27,370,909	84,620,111		
b) Dài hạn					
- Lý vay					
- Các khoản khác					
<b>Cộng</b>		<b>27,370,909</b>	<b>617,892,571</b>		<b>315</b>

**19- Phải trả khác**

		Cuối năm	Đầu năm		
a) Ngắn hạn					
-Tài sản thừa chờ giải quyết					
-Kinh phí công đoàn		21,159,320			
-Bảo hiểm xã hội			6,545,438		
-Bảo hiểm y tế					
-Bảo hiểm TN					

-Phải trả về cổ phần hóa			
-Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	57,356,287		
-Các khoản phải trả, phải nộp khác		57,000	
<b>Cộng</b>	<b>78,515,607</b>	<b>6,602,438</b>	<b>319</b>
b) Dài hạn			
- Nhận ký quỹ, ký cược Dài hạn	1,389,000,000	1,431,000,000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
<b>Cộng</b>	<b>1,389,000,000</b>	<b>1,431,000,000</b>	<b>337</b>
<b>20- Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	Cuối năm	Đầu năm	
Quỹ khen thưởng	<b>608,432,494</b>	<b>515,482,932</b>	<b>322</b>

11- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
-Quyền sử dụng đất -Nhà -Nhà và quyền sử dụng đất -Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
-Quyền sử dụng đất -Nhà -Nhà và quyền sử dụng đất -Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>				
-Quyền sử dụng đất -Nhà -Nhà và quyền sử dụng đất -Cơ sở hạ tầng				

Mã số

\* Thuyết minh số Liệu và giải trình khác:

- 
- .....

**12. Chi phí trả trước**

	Cuối năm	Đầu năm	
a) Ngắn hạn			
- BH tai nạn, TNDS tai nạn, cháy nổ	27,912,921	86,541,087	
- Chi phí tiền sơn Cty	55,053,160	137,632,900	
<b>Cộng</b>	<b>82,966,081</b>	<b>224,173,987</b>	151
b) Dài hạn			
-Phần mềm KT + m. in			
-Công cụ dụng cụ	753,329,035	989,448,565	
-Chi phí thuê gian hàng	118,499,027	132,175,217	
<b>Cộng</b>	<b>871,828,062</b>	<b>1,121,623,782</b>	261

	Cuối năm	Đầu năm	Mã số
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
+ Vốn góp đầu năm	60,000,000,000	45,000,000,000	
+ Vốn góp tăng trong năm			
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0	
+ Vốn góp cuối năm	60,000,000,000	45,000,000,000	<b>411</b>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

	Cuối năm	Đầu năm	
đ- Cổ phiếu			
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,000,000	4,500,000	
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng			
+ Cổ phiếu phổ thông	6,000,000	4,500,000	
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....	
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	.....	.....	
+ Cổ phiếu phổ thông	.....	.....	
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....	
- Số lượng cổ phiếu đã lưu hành			
+ Cổ phiếu phổ thông	6,000,000	4,500,000	
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....	
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>	

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển	<b>3,043,032,539</b>	<b>2,619,774,643</b>	<b>418</b>
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	<b>308,432,494</b>	515,482,932	<b>322</b>
		.....	

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

-

## 20- Vốn chủ sở hữu

## a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Mã số

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khen thưởng phúc lợi	lên sau thuế chưa phân phối	Cộng	
A	1	2	3	4	6	7	9	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>45,000,000,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	<b>0</b>	<b>2,138,540,310</b>	<b>0</b>	<b>852,511,167</b>	<b>50,196,551,477</b>	
-Tăng vốn trong năm trước								0
-Lãi trong năm trước						4,812,343,330	<b>4,812,343,330</b>	0
-Tăng khác				481,234,333			<b>481,234,333</b>	0
-Giảm vốn trong năm trước								0
-Lỗ trong năm trước								0
-Giảm khác						1,213,085,833	<b>1,213,085,833</b>	0
Chia cổ tức								0
Sử dụng quỹ								0
<b>Số dư cuối năm trước</b>								
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>45,000,000,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	<b>0</b>	<b>2,619,774,643</b>	<b>0</b>	<b>4,451,768,665</b>	<b>54,277,043,308</b>	<b>400</b>
-Tăng vốn trong năm nay	15,000,000,000						<b>15,000,000,000</b>	
-Lãi trong năm nay						4,232,578,958	<b>4,232,578,958</b>	
-Tăng khác				423257896		546,647,559	<b>969,905,455</b>	
-Giảm vốn trong năm nay								0
-Lỗ trong năm nay								0
-Giảm khác						846,515,792	<b>846,515,792</b>	
-Chia cổ tức						2,632,500,000	<b>2,632,500,000</b>	
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>60,000,000,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	<b>0</b>	<b>3,043,032,539</b>	<b>0</b>	<b>5,751,979,390</b>	<b>71,000,511,929</b>	<b>400</b>

## b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước	Năm nay	Đầu năm
	3,900,820,000	3,900,820,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	56,099,180,000	41,099,180,000
<b>Cộng</b>	<b>60,000,000,000</b>	<b>45,000,000,000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

411

21- Nguồn kinh phí	Năm nay	Đầu năm	<i>Mã số</i>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	.....	.....	
- Chi sự nghiệp	.....	.....	
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	.....	.....	

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong**

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

(Đơn vị tính: đồng VN )

Năm nay

Năm trước

**1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng hóa			
- Doanh thu bán thành phẩm	27,727,133,763	25,603,444,903	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ			
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)			
<b>Cộng</b>	<b>27,727,133,763</b>	<b>25,603,444,903</b>	<b>01</b>

**2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)**

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại			
- Giảm giá hàng bán			
- Hàng bán bị trả lại	669,119,675	1,059,561,049	02

<b>3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>		Năm nay	Năm trước	
- Giá vốn của hàng hóa đ bán;				
- Giá vốn của thành phẩm đ bán;		21,813,375,202	18,791,851,012	
- Giá vốn của dịch vụ đ cung cấp;				
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;				
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;				
- Giá trị hàng tồn kho mất mt trong kỳ;				
- Các khoản ghi giảm Giá vốn hàng bán.				
<b>Cộng</b>	<b>Cộng</b>	<b>21,813,375,202</b>	<b>18,791,851,012</b>	<b>11</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>		Năm nay	Năm trước	
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		116,679,594	163,859,806	
- Lãi bán các khoản đầu tư		0	0	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia				
- Lãi chênh lệch tỷ giá		0	0	
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		0	0	
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		0	0	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		0	0	
<b>Cộng</b>	<b>Cộng</b>	<b>116,679,594</b>	<b>163,859,806</b>	<b>21</b>
<b>5- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>		Năm nay	Năm trước	
- Lãi tiền vay		575,388,172	1,433,727,116	
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		0	0	
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		0	0	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		0		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, và tổn thất đầu tư		0	0	
- Chi phí tài chính khác		0		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		0		
<b>Cộng</b>	<b>Cộng</b>	<b>575,388,172</b>	<b>1,433,727,116</b>	<b>23</b>
<b>6-Thu nhập khác</b>		Năm nay	Năm trước	
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		0		

- Lý do đánh giá lại tài sản;			0	0	
- Tiền phạt thu được;			0	0	
- Các khoản khác			36,908,643	41400	
	<b>Cộng</b>	<b>Cộng</b>	<b>36,908,643</b>	<b>41,400</b>	<b>31</b>

#### **7- Chi phí khác**

			Năm nay	Năm trước	
- Giá trị còn lại TSCĐ v chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ			0		
- Lỗi do đánh giá lại tài sản;			0	0	
- Các khoản bị phạt;				0	
- Các khoản khác.			43,001,501		
	<b>Cộng</b>	<b>Cộng</b>	<b>43,001,501</b>	<b>0</b>	<b>32</b>

#### **8-Chi phí bán hàng v chi phí quản lý doanh nghiệp**

			Năm nay	Năm trước	
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ			736,447,925	979,058,024	
	<b>Cộng</b>	<b>Cộng</b>	<b>736,447,925</b>	<b>979,058,024</b>	<b>25</b>

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ			Năm nay	Năm trước	
			2,185,499,398	1,645,431,624	
	<b>Cộng</b>	<b>Cộng</b>	<b>2,185,499,398</b>	<b>1,645,431,624</b>	<b>26</b>

#### c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng v chi phí QLDN

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa
- Hoàn nhập dự phòng ti cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

#### **9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

			Năm nay	Năm trước	
- Chi phí nguyên Lýệu, vật Lýệu			21,042,693,248	21,735,105,902	
- Chi phí nhân công			3,856,769,629	3,224,922,058	
- Chi phí khấu hao tài sản cố định			1,114,680,432	920,831,780	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài			743,192,761	831,749,098	
- Chi phí khác bằng tiền			1,339,476,785	374,490,648	
			<b>28,096,812,855</b>	<b>27,087,099,486</b>	

**10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

(Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Kỳ này

Kỳ trước

636,382,261

1,024,858,504

**636,382,261****1,024,858,504**

51

**11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

(Mã số 52)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Kỳ này

Kỳ trước

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong****Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính: đồng VN)

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến cơ cấu lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Kỳ này

Kỳ trước

- Mua tài sản bằng Cách nhận Các khoản nợ Liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thu tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Kỳ này

Kỳ trước

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Kỳ này	Kỳ trước
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;	14,231,414,744	
- Tiền thu từ phát hành tri phiếu thường		
- Tiền thu từ phát hành tri phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phn loại I nợ phải trả;		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác		
Cộng	<b>14,231,414,744</b>	
4. Số tiền đ thực trả gốc vay trong kỳ:	Kỳ này	Kỳ trước
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	15,200,000,000	2,500,000,000
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác		
Cộng	<b>15,200,000,000</b>	<b>2,500,000,000</b>

### VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên Liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động Liên tục:

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2016

Tổng Giám đốc

**Ngô Thị Xuân Phượng**

**Nguyễn Minh Hùng**

**Thái Nhã Ngôn**

**CÔNG TY CP DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**  
Số :  
V/v Giải trình chênh lệch tăng LNST Quý II/2016 và Quý  
II/2015.

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
*Độc lập – Tự do – Hạnh phúc*

TPHCM , ngày 18 tháng 07 năm 2016

**Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**  
**- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Thực hiện theo khoản 3.2 điều 10 trong việc công bố thông tin theo thông tư 52/2012/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty **CÔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ** xin giải trình sự chênh lệch giảm nhuận sau thuế giữa Quý II năm 2016 và Quý II năm 2015 như sau :

Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2016 : **2,372,284,210 đ**

Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2015 : **3,678,029,022 đ**

Giảm lợi nhuận sau thuế năm 2016 do nguyên nhân sau : Do chi phí tài chính tăng so với năm 2015

Trên đây là thuyết minh cho chênh lệch giảm lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính giữa Quý II năm 2016 và Quý II năm 2015.

Trân trọng cảm ơn!

**TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY**

***Nơi nhận :***

*-Như kính gửi*

*-Lưu phòngTCKT- TCHC*

**THÁI NHÃ NGÔN**