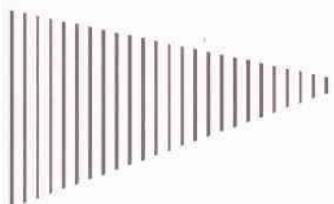


# **Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Ngày 30 tháng 6 năm 2016



**EY**

Building a better  
working world

# Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	3 - 4
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 28

# Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 1400460395 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 30 tháng 12 năm 2003, và các GCNĐKKD điều chỉnh.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là DMC theo Giấy phép niêm yết số 94/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 4 tháng 12 năm 2006.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất, kinh doanh, nhập khẩu thuốc, nguyên liệu, phụ liệu dùng làm thuốc, vật tư y tế, trang thiết bị, dụng cụ y tế, hóa chất xét nghiệm; nước uống tinh khiết, nước khoáng thiên nhiên, và nước uống từ dược liệu; nguyên liệu, thực phẩm chức năng, thực phẩm dinh dưỡng; thu mua, trồng và chiết xuất dược liệu làm thuốc.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 66, Quốc lộ 30, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có mười hai (12) chi nhánh tọa lạc tại các tỉnh/thành phố khác tại Việt Nam.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Chí Thành	Chủ tịch	
Ông Sean Philip Shrimpton	Thành viên	bổ nhiệm ngày 7 tháng 4 năm 2016
Ông Aemer Mahmud Malik	Thành viên	bổ nhiệm ngày 7 tháng 4 năm 2016
Ông Alejandro Esteban WeinsteinManieu	Phó Chủ tịch	từ nhiệm ngày 7 tháng 4 năm 2016
Ông Andrew Hamish Lane	Thành viên	từ nhiệm ngày 7 tháng 4 năm 2016
Ông Huỳnh Trung Chánh	Thành viên	
Bà Lương Thị Hương Giang	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Hóa	Thành viên	

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Phi Thức	Trưởng ban
Bà Huỳnh Thị Tố Quyên	Thành viên
Ông Phan Thế Thành	Thành viên
Bà Trần Thái Thanh	Thành viên
Bà Servane Marie Amelie Gorgiard	Thành viên

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Lương Thị Hương Giang	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Hóa	Phó Tổng Giám đốc

### NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Bà Lương Thị Hương Giang.

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán của Công ty.

130  
40  
11  
11

046  
ONG  
S P  
NH  
Y  
OM  
ANH

# Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco ("Công ty") hân hạnh trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

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

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng 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 riêng giữa niên độ.

Công ty lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2015 - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Lương Thị Hương Giang  
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 8 năm 2016

08  
:O  
:H  
S  
T  
I  
E  
T  
I

395  
Y  
AN  
KH  
SCC  
I. DO



**Building a better  
working world**

Ernst & Young Vietnam Limited  
28th Floor, Bitexco Financial Tower  
2 Hai Trieu Street, District 1  
Ho Chi Minh City, S.R. of Vietnam

Tel: +84 8 3824 5252  
Fax: +84 8 3824 5250  
ey.com

Số tham chiếu: 61197154/18590933/LR

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco ("Công ty"), được lập ngày 12 tháng 8 năm 2016 và được trình bày từ trang 5 đến trang 28, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

11  
V  
H  
&  
T  
11





**Building a better  
working world**

### ***Kết luận của Kiểm toán viên***

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng 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 riêng giữa niên độ.

### ***Vấn đề cần nhấn mạnh***

Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh số 2.1 của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và công ty con cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 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 hợp nhất giữa niên độ. Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này và báo cáo soát xét của chúng tôi đề ngày 12 tháng 8 năm 2016 đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần.

Kết luận của chúng tôi về công tác soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

### **Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Ernest Young Chin Kang  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNĐKHN kiểm toán  
Số: 1891-2013-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 12 tháng 8 năm 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>735.181.693.687</b>	<b>719.519.556.040</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>41.488.383.978</b>	<b>134.839.372.536</b>
111	1. Tiền		41.488.383.978	54.803.816.980
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	80.035.555.556
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>115.000.000.000</b>	<b>-</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	115.000.000.000	-
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>248.748.285.301</b>	<b>306.062.123.567</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	237.280.548.200	289.502.216.717
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		1.487.292.342	1.577.897.132
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	16.463.912.037	19.849.287.117
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6, 7	(6.483.467.278)	(4.867.277.399)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>327.252.311.734</b>	<b>276.995.887.501</b>
141	1. Hàng tồn kho	8	327.252.311.734	277.573.168.931
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	8	-	(577.281.430)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>2.692.712.674</b>	<b>1.622.172.436</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	2.531.444.271	1.622.172.436
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	161.268.403	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>251.337.651.503</b>	<b>268.071.886.702</b>
<b>220</b>	<b>I. Tài sản cố định</b>		<b>223.563.699.625</b>	<b>237.985.516.190</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	173.023.575.777	186.529.586.184
222	Nguyên giá		418.293.828.291	416.895.512.502
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(245.270.252.514)	(230.365.926.318)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	50.540.123.848	51.455.930.006
228	Nguyên giá		57.650.853.583	57.650.853.583
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(7.110.729.735)	(6.194.923.577)
<b>240</b>	<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>1.560.486.901</b>	<b>1.869.249.023</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	1.560.486.901	1.869.249.023
<b>250</b>	<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12</b>	<b>17.236.541.454</b>	<b>17.048.622.743</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		8.500.000.000	8.500.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		20.000.000.000	20.000.000.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(11.263.458.546)	(11.451.377.257)
<b>260</b>	<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>8.976.923.523</b>	<b>11.168.498.746</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	5.705.680.583	8.159.131.260
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	24.3	3.271.242.940	3.009.367.486
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>986.519.345.190</b>	<b>987.591.442.742</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>190.596.680.192</b>	<b>194.097.884.791</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>189.925.253.238</b>	<b>193.120.893.483</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	140.219.438.089	137.192.070.842
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		7.141.794.088	7.242.976.970
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	14.496.575.634	16.875.625.258
314	4. Phải trả người lao động		8.187.425.758	13.811.623.512
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	16.456.214.715	15.226.837.432
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	2.130.731.477	1.188.346.401
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.293.073.477	1.583.413.068
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>671.426.954</b>	<b>976.991.308</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	671.426.954	976.991.308
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>795.922.664.998</b>	<b>793.493.557.951</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>18.1</b>	<b>795.922.664.998</b>	<b>793.493.557.951</b>
411	1. Vốn cổ phần		267.137.970.000	267.137.970.000
411a	- Cổ phiếu cổ đông có quyền biểu quyết		267.137.970.000	267.137.970.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		140.470.629.894	140.470.629.894
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		306.032.985.152	243.133.031.737
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		82.281.079.952	142.751.926.320
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.192.646.914	75.163.278.661
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		81.088.433.038	67.588.647.659
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>986.519.345.190</b>	<b>987.591.442.742</b>

Đoàn Thị Quyên  
Người lập

Phạm Ngọc Tuyên  
Kế toán trưởng

Lương Thị Hương Giang  
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 8 năm 2016

Δ004  
ÔNG  
CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP  
KHẨU Y TẾ  
DOMESCO  
TP. CAO LÃNH - T. ĐỒNG THÁP



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19.1	652.864.457.884	622.439.863.906
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19.1	(62.531.400.938)	(76.738.086.235)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	19.1	590.333.056.946	545.701.777.671
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	20	(368.758.251.906)	(360.610.198.224)
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ		221.574.805.040	185.091.579.447
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19.2	3.929.637.587	677.470.021
22	7. Chi phí tài chính	22	(1.010.304.662)	(867.192.295)
25	8. Chi phí bán hàng	21	(88.001.814.304)	(58.096.841.610)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	(35.075.122.264)	(41.392.348.057)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		101.417.201.397	85.412.667.506
31	11. Thu nhập khác		588.635.334	1.266.284.878
32	12. Chi phí khác		(621.564.910)	-
40	13. (Lỗ) lợi nhuận khác		(32.929.576)	1.266.284.878
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		101.384.271.821	86.678.952.384
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24.2	(20.557.714.237)	(18.714.734.523)
52	16. Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	24.3	261.875.454	(375.570.202)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		81.088.433.038	67.588.647.659



Đoàn Thị Quyên  
Người lập



Phạm Ngọc Tuyền  
Kế toán trưởng



Lương Thị Hương Giang  
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 8 năm 2016

HÀNH VI VI PHẠM M.S. KH

CÔNG TY AN KH  
SỞ CÔNG THƯƠNG  
ĐỒ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>101.384.271.821</b>	<b>86.678.952.384</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	9, 10	16.335.759.592	17.560.886.434
03	Các khoản dự phòng (hoàn nhập các khoản dự phòng)		850.989.738	(1.223.167.301)
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		258.232.536	1.669.243.475
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(2.706.977.149)	(340.633.791)
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>116.122.276.538</b>	<b>104.345.281.201</b>
09	Giảm các khoản phải thu		51.134.552.908	43.404.870.601
10	Tăng hàng tồn kho		(49.679.142.803)	(95.782.199.909)
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		(8.649.289.050)	41.268.131.881
12	Giảm (tăng) chi phí trả trước		1.812.201.786	(635.905.320)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	24.2	(19.677.522.731)	(20.217.517.617)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		319.253.000	229.996.297
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(15.831.664.173)	(26.143.457.303)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>75.550.665.475</b>	<b>46.469.199.831</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(2.489.307.045)	(5.980.459.673)
22	Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định		231.811.864	113.740.000
23	Tiền gửi kỳ hạn		(115.000.000.000)	-
27	Lãi tiền gửi nhận được		1.783.435.148	211.227.124
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>(115.474.060.033)</b>	<b>(5.655.492.549)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
36	Cổ tức đã trả	18.2	(53.427.594.000)	(21.371.037.600)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính</b>		<b>(53.427.594.000)</b>	<b>(21.371.037.600)</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(93.350.988.558)	19.442.669.682
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		134.839.372.536	28.628.992.541
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	(396.506)
70	Tiền cuối kỳ	4	41.488.383.978	48.071.265.717



Đoàn Thị Quyên  
Người lập



Phạm Ngọc Tuyền  
Kế toán trưởng



Lương Thị Hương Giang  
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 8 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

## 1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 1400460395 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 30 tháng 12 năm 2003, và các GCNĐKKD điều chỉnh.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là DMC theo Giấy phép niêm yết số 94/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 4 tháng 12 năm 2006.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất, kinh doanh, nhập khẩu thuốc, nguyên liệu, phụ liệu dùng làm thuốc, vật tư y tế, trang thiết bị, dụng cụ y tế, hóa chất xét nghiệm; nước uống tinh khiết, nước khoáng thiên nhiên, và nước uống từ dược liệu; nguyên liệu, thực phẩm chức năng, thực phẩm dinh dưỡng; thu mua, trồng và chiết xuất dược liệu làm thuốc.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 66, Quốc lộ 30, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có mười hai (12) chi nhánh tọa lạc tại các tỉnh/thành phố khác tại Việt Nam.

Số lượng công nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 là 1.289 người (31 tháng 12 năm 2015: 1.291 người).

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1 Mục đích trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty có một công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12. Công ty lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2015 - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

### 2.2 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo chính riêng giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

11/7/16  
C  
CH  
NI  
VI

14/6  
C  
C  
UẤT  
D  
10/1



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là chứng từ ghi sổ.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**2.5 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

**3.2 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà công ty có khả năng thu tiền dự kiến tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

**3.3 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- |   |   |
|---|---|
| Nguyên vật liệu, và hàng hóa                      | - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.   |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và thành phẩm | - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |

**Dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm và các hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

38  
 0  
 N  
 T  
 E  
 P

46  
 NG  
 PH  
 HẠ  
 Y T  
 ME  
 VH-



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.4 *Tài sản cố định hữu hình*

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

#### 3.5 *Tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

##### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua hoặc thuê. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là lâu dài hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn thể hiện giá trị tiền thuê đất được khấu trừ theo thời gian thuê còn quyền sử dụng đất lâu dài thì không được khấu trừ.

#### 3.6 *Khấu hao và hao mòn*

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Quyền sử dụng đất	37 - 50 năm
Băng sáng chế	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	7 - 8 năm

#### 3.7 *Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

#### 3.8 *Chi phí trả trước*

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

1  
V  
H  
&  
H

1/30/2016  
KT  
SC  
10/1

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.9 Các khoản đầu tư

##### *Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

##### *Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trong kỳ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

##### *Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Đầu tư góp vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vào đơn vị khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

#### 3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa

#### 3.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

18  
 3  
 4H  
 Y  
 IA  
 50

18  
 3  
 4H  
 Y  
 IA  
 50

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.12 *Phân chia lợi nhuận*

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

##### *Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

##### *Quỹ khen thưởng và phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên và được ghi nhận như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

##### *Cổ tức*

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

#### 3.13 *Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi hoàn thành.

##### *Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

#### 3.14 *Thuế*

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả 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 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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.14 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai 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 kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 tới 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.

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Tiền mặt	2.703.087.903	2.529.755.423
Tiền gửi ngân hàng	38.785.296.075	52.274.061.557
Các khoản tương đương tiền	-	80.035.555.556
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>41.488.383.978</b>	<b>134.839.372.536</b>

/C  
 H  
 N  
 /A  
 /C  
 u  
 x  
 /C

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Vĩnh Lộc có kỳ hạn gốc 12 tháng và hưởng lãi suất dao động từ 6%/năm đến 6,8%/năm.

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Phải thu từ khách hàng	<u>237.280.548.200</u>	<u>289.502.216.717</u>
<i>Trong đó:</i>		
Công ty TNHH Thương Mại Dược Phẩm Thuận Gia	10.680.434.074	22.560.942.912
Các khoản phải thu khách hàng khác	226.600.114.126	266.941.273.805
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(2.935.608.478)</u>	<u>(2.815.364.753)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b><u>234.344.939.722</u></b>	<b><u>286.686.851.964</u></b>

**7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Tạm ứng cho nhân viên	8.296.453.460	13.000.375.607
Lãi tiền gửi	1.307.833.333	-
Ký quỹ	1.027.508.883	1.289.418.250
Cho vay không có lãi	670.000.000	670.000.000
Phải thu khác	<u>5.162.116.361</u>	<u>4.889.493.260</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>16.463.912.037</u></b>	<b><u>19.849.287.117</u></b>
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu khác	15.793.912.037	19.179.287.117
Phải thu khác từ bên liên quan (Thuyết minh số 25)	670.000.000	670.000.000
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(3.547.858.800)</u>	<u>(2.051.912.646)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b><u>12.916.053.237</u></b>	<b><u>17.797.374.471</u></b>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	VND			
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016		Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	145.383.022.571	-	107.045.706.170	-
Nguyên vật liệu	88.288.325.912	-	90.277.972.093	(577.281.430)
Hàng hóa	53.131.680.170	-	48.215.608.499	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	23.372.401.631	-	22.068.421.969	-
Hàng mua đang đi đường	17.076.881.450	-	9.965.460.200	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>327.252.311.734</u></b>	<b>-</b>	<b><u>277.573.168.931</u></b>	<b><u>(577.281.430)</u></b>

Hàng hóa

Hàng hóa



## Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	VND Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	171.843.594.622	195.746.986.340	39.853.105.444	9.451.826.096	416.895.512.502
Mua mới trong kỳ	-	1.564.901.182	349.041.845	-	1.913.943.027
Thanh lý	-	(134.004.000)	(381.623.238)	-	(515.627.238)
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	171.843.594.622	197.177.883.522	39.820.524.051	9.451.826.096	418.293.828.291
<b>Trong đó:</b>					
Đã hao mòn hết	17.618.984.615	73.013.721.666	12.332.517.783	7.320.840.095	110.286.064.159
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	(64.734.078.298)	(131.864.411.104)	(25.421.103.382)	(8.346.333.534)	(230.365.926.318)
Khấu hao trong kỳ	(3.817.255.288)	(9.010.165.939)	(2.307.942.260)	(284.589.947)	(15.419.953.434)
Thanh lý	-	134.004.000	381.623.238	-	515.627.238
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	(68.551.333.586)	(140.740.573.043)	(27.347.422.404)	(8.630.923.481)	(245.270.252.514)
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	107.109.516.324	63.882.575.236	14.432.002.062	1.105.492.562	186.529.586.184
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	103.292.261.036	56.437.310.479	12.473.101.647	820.902.615	173.023.575.777

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	VND			
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Bảng sáng chế</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá:</b>				
Ngày 31 tháng 12 năm 2015 và 30 tháng 6 năm 2016	52.217.281.417	2.003.857.880	3.429.714.286	57.650.853.583
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã hao mòn hết</i>	-	1.098.318.128	289.000.000	1.387.318.128
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>				
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	(3.116.326.604)	(1.576.913.675)	(1.501.683.298)	(6.194.923.577)
Hao mòn trong kỳ	(365.462.274)	(114.833.536)	(435.510.348)	(915.806.158)
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	(3.481.788.878)	(1.691.747.211)	(1.937.193.646)	(7.110.729.735)
<b>Giá trị còn lại:</b>				
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	49.100.954.813	426.944.205	1.928.030.988	51.455.930.006
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	48.735.492.539	312.110.669	1.492.520.640	50.540.123.848

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	VND	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Xây dựng nhà máy tại Khu Công nghiệp Cần Lỗ	1.037.100.791	824.389.993
Nhà máy sản xuất thuốc Nonbetalactam	235.249.091	235.249.091
Khác	288.137.019	809.609.939
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.560.486.901</b>	<b>1.869.249.023</b>

003  
 .TY  
 AN  
 KH  
 SCO  
 ĐƠN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Đầu tư vào công ty con (*)	8.500.000.000	8.500.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (**)	20.000.000.000	20.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>28.500.000.000</b>	<b>28.500.000.000</b>
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(11.263.458.546)	(11.451.377.257)
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>17.236.541.454</b>	<b>17.048.622.743</b>

(\*) Chi tiết khoản đầu tư vào công ty con vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

Tên công ty	VND			
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016		Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
	Vốn đầu tư (VND)	% sở hữu	Vốn đầu tư (VND)	% sở hữu
Công ty TNHH Domenol	8.500.000.000	100	8.500.000.000	100
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(4.432.455.234)		(4.620.373.945)	
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>4.067.544.766</b>		<b>3.879.626.055</b>	

Công ty TNHH Domenol ("DMN") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GNCĐKKD số 1401164085 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 23 tháng 12 năm 2009, và các GNCĐKKD điều chỉnh. DMN có trụ sở chính tại Cụm Công nghệ Dược Kỹ thuật cao Domesco, Ấp An Định, Xã An Bình, Huyện Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam. Hoạt động chính của DMN là sản xuất kinh doanh các hóa chất cơ bản và các sản phẩm hóa chất khác phục vụ cho việc sản xuất cồn công nghiệp.

(\*\*) Chi tiết khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

Tên công ty	VND			
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016		Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
	Vốn đầu tư (VND)	% sở hữu	Vốn đầu tư (VND)	% sở hữu
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	20.000.000.000	6,67	20.000.000.000	6,67
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(6.831.003.312)		(6.831.003.312)	
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>13.168.996.688</b>		<b>13.168.996.688</b>	

Công ty Cổ phần Bao bì ATP ("ATP") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GNCĐKKD số 3700811591 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp ngày 9 tháng 7 năm 2007, và các GNCĐKKD điều chỉnh. ATP có trụ sở chính tại Số 99A, Tổ 3A, Khu phố 5, Phường Mỹ Phước, Thị xã Bến Cát, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam. Hoạt động chính của ATP là sản xuất và cung cấp bao bì chất dẻo cho các nhà sản xuất dược phẩm, mỹ phẩm, thuốc thú y, thực phẩm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.531.444.271</b>	<b>1.622.172.436</b>
Công cụ, dụng cụ	1.998.873.878	858.641.681
Bảo hiểm	194.752.044	193.934.745
Chi phí khác	337.818.349	569.596.010
<b>Dài hạn</b>	<b>5.705.680.583</b>	<b>8.159.131.260</b>
Công cụ, dụng cụ	4.094.746.099	6.044.576.453
Chi phí sửa chữa	652.684.605	631.807.233
Chi phí khác	958.249.879	1.482.747.574
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>8.237.124.854</u></b>	<b><u>9.781.303.696</u></b>

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Phải trả cho người bán	130.525.062.598	97.789.794.133
Trong đó:		
Sinobright Pharmaceutical Limited Company	17.860.830.000	21.107.996.000
Công ty TNHH Suheung Việt nam	15.177.294.000	3.319.057.500
KHS Synchemia Corporation	11.947.208.600	12.879.052.880
Phải trả đối tượng khác	85.539.729.998	60.483.687.753
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 25)	9.694.375.491	39.402.276.709
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>140.219.438.089</u></b>	<b><u>137.192.070.842</u></b>

**15. THUẾ**

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2016
<b>Phải nộp</b>				
Thuế thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 24.2)	10.883.918.134	20.557.714.237	19.677.522.731	11.764.109.640
Thuế giá trị gia tăng	4.980.873.842	18.697.387.806	21.859.087.654	1.819.173.994
Thuế thu nhập cá nhân	1.002.488.910	3.513.006.467	3.602.987.396	912.507.981
Thuế khác	8.344.372	10.228.472	17.788.825	784.019
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>16.875.625.258</u></b>	<b><u>42.778.336.982</u></b>	<b><u>45.157.386.606</u></b>	<b><u>14.496.575.634</u></b>

Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

15. THUẾ (tiếp theo)

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	Số phải thu trong kỳ	Số đã thu trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2016
<b>Phải thu</b>				
Thuế nhập khẩu	-	3.022.210.605	2.860.942.202	161.268.403

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Hoa hồng bán hàng	16.356.214.715	15.046.837.432
Các khoản khác	100.000.000	180.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>16.456.214.715</b>	<b>15.226.837.432</b>

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.130.731.477</b>	<b>1.188.346.401</b>
Thù lao Hội đồng Quản trị	1.275.930.022	627.746.422
Nhận ký quỹ	283.530.050	514.305.207
Cổ tức	13.510.900	13.510.900
Các khoản phải trả khác	557.760.505	32.783.872
<b>Dài hạn</b>	<b>671.426.954</b>	<b>976.991.308</b>
Nhận ký quỹ	671.426.954	976.991.308
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.802.158.431</b>	<b>2.165.337.709</b>



## Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Domesco

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

### 18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### 18.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND
<b>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	267.137.970.000	140.470.629.894	189.796.687.520	123.423.341.756	720.828.629.170
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(3.000.000.000)	(3.000.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	53.090.612.532	(77.504.113.795)	(24.413.501.263)
Cổ tức công bố	-	-	-	(48.084.834.600)	(48.084.834.600)
Sử dụng quỹ	-	-	(16.450.509)	-	(16.450.509)
Giảm khác	-	-	-	(2.834.393.361)	(2.834.393.361)
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	67.588.647.659	67.588.647.659
Ngày 30 tháng 6 năm 2015	267.137.970.000	140.470.629.894	242.870.849.543	59.588.647.659	710.068.097.096
<b>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016:</b>					
Ngày 31 tháng 12 năm 2015	267.137.970.000	140.470.629.894	243.133.031.737	142.751.926.320	793.493.557.951
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(4.300.000.000)	(4.300.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	62.597.793.495	(83.831.685.406)	(21.233.891.911)
Cổ tức công bố	-	-	-	(53.427.594.000)	(53.427.594.000)
Sử dụng quỹ	-	-	(17.093.080)	-	(17.093.080)
Giảm khác	-	-	319.253.000	-	319.253.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	81.088.433.038	81.088.433.038
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	267.137.970.000	140.470.629.894	306.032.985.152	82.281.079.952	795.922.664.998

Vào ngày 15 tháng 7 năm 2016, Công ty đã phát hành 8.013.668 cổ phiếu thường với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần cho các cổ đông hiện hữu để tăng vốn cổ phần. Việc phát hành theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 01/NQ-ĐHCD-DMC và Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 15/NQ-HĐQT, vào ngày 23 tháng 4 năm 2016 và ngày 9 tháng 5 năm 2016. Vào ngày 26 tháng 7 năm 2016, Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp đã cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh chấp thuận cho việc tăng vốn cổ phần này. Theo đó, vốn cổ phần của Công ty đã tăng từ 267.137.970.000 VND lên 347.274.650.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**18.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
<b>Vốn đầu tư đã góp của các chủ sở hữu</b>		
Ngày 31 tháng 12 năm 2015 và ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>267.137.970.000</u>	<u>267.137.970.000</u>
<b>Cổ tức</b>		
Cổ tức đã công bố	53.427.594.000	48.084.834.600
Cổ tức đã trả bằng tiền	53.427.594.000	21.371.037.600

**18.3 Cổ phiếu**

	Ngày 30 tháng 6 năm 2016		Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
	Cổ phiếu	Giá trị (VND)	Cổ phiếu	Giá trị (VND)
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	26.713.797	267.137.970.000	26.713.797	267.137.970.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	26.713.797	267.137.970.000	26.713.797	267.137.970.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	26.713.797	267.137.970.000	26.713.797	267.137.970.000

**19. DOANH THU**

**19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>652.864.457.884</b>	<b>622.439.863.906</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán thành phẩm	579.873.265.885	530.234.084.728
Doanh thu bán hàng hóa	72.991.191.999	92.194.429.178
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	11.350.000
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(62.531.400.938)</b>	<b>(76.738.086.235)</b>
<i>Trong đó:</i>		
Chiết khấu thương mại	(57.933.170.391)	(75.307.014.638)
Hàng bán bị trả lại	(4.598.230.547)	(1.431.071.597)
<b>DOANH THU THUẦN</b>	<b><u>590.333.056.946</u></b>	<b><u>545.701.777.671</u></b>

81

11/2/06 - 11/2/06

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**19. DOANH THU (tiếp theo)**

**19.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
Lãi tiền gửi	3.091.268.481	226.893.791
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	837.736.579	429.178.574
Các khoản khác	632.527	21.397.656
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>3.929.637.587</u></b>	<b><u>677.470.021</u></b>

**20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
Giá vốn thành phẩm đã bán	306.742.823.608	279.544.904.173
Giá vốn hàng hóa đã bán	62.015.428.298	81.065.294.051
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>368.758.251.906</u></b>	<b><u>360.610.198.224</u></b>

**21. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>88.001.814.304</b>	<b>58.096.841.610</b>
Hoa hồng bán hàng	34.123.897.910	20.989.297.870
Chi phí lương nhân viên bán hàng	27.865.910.625	17.146.357.895
Chi phí khác	26.012.005.769	19.961.185.845
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>35.075.122.264</b>	<b>41.392.348.057</b>
Chi phí lương nhân viên quản lý	18.680.121.322	21.065.931.270
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.302.526.051	7.379.465.148
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	5.258.677.938	5.746.148.904
Chi phí khác	3.833.796.953	7.200.802.735
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>123.076.936.568</u></b>	<b><u>99.489.189.667</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Chiết khấu thanh toán	938.013.971	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	258.232.536	2.090.359.596
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(187.918.711)	(1.223.167.301)
Các khoản khác	1.976.866	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.010.304.662</u></b>	<b><u>867.192.295</u></b>

**23. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Chi phí nguyên vật liệu	301.924.169.204	291.640.029.675
Chi phí nhân công	78.976.506.013	67.051.876.466
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định (Thuyết minh số 9 và số 10)	16.335.759.592	17.560.886.434
Chi phí dịch vụ mua ngoài	50.466.947.516	24.898.434.226
Chi phí khác	31.551.885.563	39.989.850.674
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>479.255.267.888</u></b>	<b><u>441.141.077.475</u></b>

**24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% (2015: 22%) lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**24.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	20.557.714.237	18.714.734.523
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	(261.875.454)	375.570.202
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>20.295.838.783</u></b>	<b><u>19.090.304.725</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**24.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Dưới đây là đối chiếu giữa tổng lợi nhuận kế toán trước thuế theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và thu nhập chịu thuế:

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>101.384.271.821</b>	<b>86.678.952.384</b>
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Thay đổi trích trước hoa hồng bán hàng	1.309.377.283	(1.802.059.364)
Chi phí khấu hao vượt mức	94.922.082	94.922.083
Chi phí không được khấu trừ khác	-	95.160.000
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính trong kỳ</b>	<b>102.788.571.186</b>	<b>85.066.975.103</b>
<b>Thuế TNDN phải trả ước tính trong kỳ</b>	<b>20.557.714.237</b>	<b>18.714.734.523</b>
Thuế TNDN trích thiếu các năm trước	-	2.119.965.117
Thuế TNDN phải trả đầu kỳ	10.883.918.134	9.680.704.303
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	(19.677.522.731)	(20.217.517.617)
<b>Thuế TNDN phải trả cuối kỳ</b>	<b>11.764.109.640</b>	<b>10.297.886.326</b>

**24.3 Thuế thu nhập hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ như sau:

	Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
Trích trước hoa hồng bán hàng	3.271.242.940	3.009.367.486	261.875.454	(375.570.202)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

**25. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các công ty có liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	VND	
			Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
Công ty TNHH Domenol	Công ty con	Mua nguyên liệu	1.503.600.000	1.171.500.000
Công ty TNHH CFR International Spa	Cổ đông lớn	Mua nguyên liệu	-	36.128.273.246
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	-	139.620.000

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	VND	
			Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 7)</b>				
Công ty TNHH Domenol	Công ty con	Cho mượn	<u>670.000.000</u>	<u>670.000.000</u>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 14)</b>				
Công ty TNHH CFR International Spa	Cổ đông lớn	Mua nguyên liệu	9.407.825.491	38.967.903.484
Công ty TNHH Domenol	Công ty con	Mua nguyên liệu	286.550.000	405.075.000
Công ty Cổ phần Bao bì ATP	Bên liên quan	Mua nguyên liệu	-	29.298.225
			<u><b>9.694.375.491</b></u>	<u><b>39.402.276.709</b></u>

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ như sau:

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	<u>4.116.676.667</u>	<u>2.145.394.119</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016



**26. CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Công ty hiện đang thuê kho theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Dưới 1 năm	456.000.000	456.000.000
Từ 1 đến 5 năm	628.000.000	1.032.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.084.000.000</b>	<b>1.488.000.000</b>

**28. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ngoài sự kiện được trình bày tại Thuyết minh số 18.1, không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Đoàn Thị Quyên  
Người lập

Phạm Ngọc Tuyền  
Kế toán trưởng



Lương Thị Hương Giang  
Tổng Giám đốc



Ngày 12 tháng 8 năm 2016