

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 1 NĂM 2016



DOMESCO

Vì Chất Lượng cuộc sống

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

Trụ sở: 66 Quốc lộ 30 - P. Mỹ Phú - TP. Cao Lãnh - Đồng Tháp

Điện thoại: 84.67. 3851950 * Fax: 84.67. 3851270

Email: domesco@domesco.com * Website: www.domesco.com



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | | 736,340,177,777 | 719,519,556,040 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 4 | 118,764,000,605 | 134,839,372,536 |
| 111 | 1. Tiền | | 68,764,000,605 | 54,803,816,980 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 50,000,000,000 | 80,035,555,556 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 11 | 55,000,000,000 | |
| 123 | 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 55,000,000,000 | |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 301,472,011,634 | 306,062,123,567 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn khách hàng | 5 | 269,894,101,476 | 289,502,216,717 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 1,347,251,865 | 1,577,897,132 |
| 136 | 6. Phải thu ngắn hạn khác | 6 | 35,097,935,692 | 19,849,287,117 |
| 137 | 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 5.6 | (4,867,277,399) | (4,867,277,399) |
| 139 | 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | | - | - |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 7 | 258,651,415,275 | 276,995,887,501 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 258,651,415,275 | 277,573,168,931 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | | - | (577,281,430) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 2,452,750,263 | 1,622,172,436 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 12 | 2,203,474,522 | 1,622,172,436 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 249,275,741 | - |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | | - |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | | 259,295,910,143 | 268,071,886,702 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 230,633,502,683 | 237,985,516,190 |

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 8 | 179,636,159,079 | 186,529,586,184 |
| 222 | - Nguyên giá | | 417,617,856,502 | 416,895,512,502 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (237,981,697,423) | (230,365,926,318) |
| 227 | 3. Tài sản cố định vô hình | 9 | 50,997,343,604 | 51,455,930,006 |
| 228 | - Nguyên giá | | 57,650,853,583 | 57,650,853,583 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (6,653,509,979) | (6,194,923,577) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 1,934,471,264 | 1,869,249,023 |
| 241 | 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | | - | - |
| 242 | 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 10 | 1,934,471,264 | 1,869,249,023 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 11 | 17,048,622,743 | 17,048,622,743 |
| 251 | 1. Đầu tư vào công ty con | | 8,500,000,000 | 8,500,000,000 |
| 253 | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 254 | 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | | (11,451,377,257) | (11,451,377,257) |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 9,679,313,453 | 11,168,498,746 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 12 | 6,669,945,967 | 8,159,131,260 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 25.3 | 3,009,367,486 | 3,009,367,486 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | | 995,636,087,920 | 987,591,442,742 |
| | NGUỒN VỐN | | | |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | | 166,828,008,580 | 194,097,884,791 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 166,154,780,526 | 193,120,893,483 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 13 | 107,287,525,670 | 137,192,070,842 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 20,607,193,076 | 7,242,976,970 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 14 | 11,791,486,765 | 16,875,625,258 |

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 10,708,349,739 | 13,811,623,512 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 15 | 14,333,740,476 | 15,226,837,432 |
| 319 | 9. Phải trả ngắn hạn khác | 16 | 568,150,141 | 1,188,346,401 |
| 322 | 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 858,334,659 | 1,583,413,068 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 673,228,054 | 976,991,308 |
| 337 | 7. Phải trả dài hạn khác | 16 | 673,228,054 | 976,991,308 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | | 828,808,079,340 | 793,493,557,951 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 17 | 828,808,079,340 | 793,493,557,951 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 267,137,970,000 | 267,137,970,000 |
| 411a | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 267,137,970,000 | 267,137,970,000 |
| 411b | Cổ phiếu ưu đãi | | - | - |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 140,470,629,894 | 140,470,629,894 |
| 418 | 8. Quỹ đầu tư phát triển | | 243,273,134,737 | 243,133,031,737 |
| 421 | 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 177,926,344,709 | 142,751,926,320 |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | 142,751,926,320 | 142,751,926,320 |
| 421b | LNST chưa phân phối kỳ này | | 35,174,418,389 | - |
| 430 | II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | | - | - |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | | 995,636,087,920 | 987,591,442,742 |

TP Cao Lãnh, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Người Lập Biểu



Đoàn Thị Quyên

Kế Toán Trưởng



Phạm Ngọc Tuyền

Tổng Giám Đốc



Lương Thị Hương Giang

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Quý 1 | | Lũy kế từ đầu năm | |
|-------|--|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 18.1 | 319,402,530,175 | 298,426,694,219 | 319,402,530,175 | 298,426,694,219 |
| 2 | Trong đó : Doanh thu hàng xuất khẩu | 18.1 | 2,974,589,292 | 1,953,819,640 | 2,974,589,292 | 1,953,819,640 |
| 10 | 2. Các khoản giảm trừ | 18.1 | 40,273,064,840 | 39,274,711,287 | 40,273,064,840 | 39,274,711,287 |
| 11 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và Cung cấp | 19 | 279,129,465,335 | 259,151,982,932 | 279,129,465,335 | 259,151,982,932 |
| 20 | 4. Giá vốn hàng bán | 18.2 | 176,881,842,300 | 173,670,372,327 | 176,881,842,300 | 173,670,372,327 |
| 21 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và Cung cấp | 21 | 102,247,623,035 | 85,481,610,605 | 102,247,623,035 | 85,481,610,605 |
| 22 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 20 | 2,463,991,943 | 51,681,061 | 2,463,991,943 | 51,681,061 |
| 23 | 7. Chi phí tài chính | 20 | 775,917,140 | 2,423,692 | 775,917,140 | 2,423,692 |
| 25 | - Trong đó : Lãi vay phải trả | 20 | - | - | - | - |
| 26 | 8. Chi phí bán hàng | 20 | 43,860,809,617 | 35,315,965,393 | 43,860,809,617 | 35,315,965,393 |
| 30 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 22 | 16,185,909,071 | 13,088,463,491 | 16,185,909,071 | 13,088,463,491 |
| 31 | 10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD | 23 | 43,888,979,150 | 37,126,439,090 | 43,888,979,150 | 37,126,439,090 |
| 32 | 11. Thu nhập khác | 25.1 | 84,505,550 | 1,131,961,806 | 84,505,550 | 1,131,961,806 |
| 40 | 12. Chi phí khác | 25.3 | 5,461,714 | - | 5,461,714 | - |
| 50 | 13. Lợi nhuận khác | | 79,043,836 | 1,131,961,806 | 79,043,836 | 1,131,961,806 |
| 51 | 14. Tổng lợi nhuận trước thuế | | 43,968,022,986 | 38,258,400,896 | 43,968,022,986 | 38,258,400,896 |
| 52 | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | | 8,793,604,597 | 8,416,848,197 | 8,793,604,597 | 8,416,848,197 |
| 60 | 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | - | - | - | - |
| | 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | | 35,174,418,389 | 29,841,552,699 | 35,174,418,389 | 29,841,552,699 |

Người lập biểu



Đoàn Thị Quyên

Kế Toán Trưởng



Phạm Ngọc Tuyên

TP Cao Lãnh, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Tống Giám Đốc



Tống Thị Hương Giang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 năm 2016

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016 | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015 |
|-------|---|-------------|---|---|
| | I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 43,968,022,986 | 38,258,400,896 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | - | - |
| 2 | Khấu hao TSCĐ | 9 | 8,074,357,507 | 8,808,151,631 |
| 3 | Các khoản dự phòng | | (577,281,430) | - |
| 4 | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ | 21 | 1,356,639,347 | - |
| 5 | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | 410,479,292 | (34,335,017) |
| 6 | Chi phí đi vay | | - | - |
| 8 | 3.Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 53,232,217,702 | 47,032,217,510 |
| 9 | Tăng, giảm các khoản phải thu | | 4,590,111,933 | 27,958,190,587 |
| 10 | Tăng giảm hàng tồn kho | | 18,344,472,226 | 1,724,385,826 |
| 11 | Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp) | | (62,103,559,748) | (8,428,917,211) |
| 12 | Tăng, giảm chi phí trích trước | | 907,883,207 | (898,119,266) |
| 13 | Tiền lãi vay đã trả | | - | - |
| 14 | Thuế TNDN đã nộp | 24.2 | (10,883,918,134) | (12,072,891,829) |
| 15 | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 140,771,000 | - |
| 16 | Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | | (20,274,921,591) | (8,615,222,231) |
| 20 | Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh | | (16,046,943,405) | 46,699,643,386 |
| | II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | (787,566,241) | (5,354,817,964) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | 49,081,500 | - |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | - |

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016 | Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015 |
|-------|--|-------------|---|---|
| 25 | 5. Tiền chi đầu tư vốn góp vào đơn vị khác | | | - |
| 26 | 6. Tiền thu hồi đầu tư vốn góp vào đơn vị khác | | | - |
| 27 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 710,056,215 | 34,335,017 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (28,428,526) | (5,320,482,947) |
| | III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 32 | 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | | - | - |
| 33 | 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | - | - |
| 34 | 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | | - | - |
| 36 | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | - | (21,220,240,121) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | - | (21,220,240,121) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | | (16,075,371,931) | 20,158,920,318 |
| 60 | Tiền và 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 | | - | - |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(50+60+61) | 4 | 118,764,000,605 | 48,787,912,859 |

TP Cao Lãnh, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc






Đoàn Thị Quyên

Phạm Ngọc Tuyên

Lương Thị Hương Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2016

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

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 số 1400460395 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 30 tháng 12 năm 2003, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh,

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 94/UBCK-GPNY do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 4 tháng 12 năm 2006,

Hoạt động chính trong kỳ 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,

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng,

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 66, Quốc lộ 30, Phường Phú Mỹ, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam, Ngoài ra công ty còn có 01 Văn phòng đại diện tại số 37, Thành Thái, Phường 14, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh và 12 chi nhánh phụ thuộc tại Việt Nam,

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1. Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng quý 1 của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính quý 1 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, bảng cân đối kế toán riêng quý 1, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý 1, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng quý 1 và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng quý 1 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, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam,

Công ty là công ty mẹ có một công ty con (“Nhóm Công ty”), Công ty đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất quý 1 của Nhóm Công ty cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành,

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng quý 1 nên đọc báo cáo tài chính riêng quý 1 này cùng với báo cáo tài chính quý 1 hợp nhất của Nhóm Công ty cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016 để có được thông tin đầy đủ và tổng quát về tình hình tài chính hợp nhất quý 1, kết quả hoạt động kinh doanh quý 1 hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ quý 1 hợp nhất của Nhóm Công ty,

2.2 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,

2.3 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,

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng quý 1 được lập bằng đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán của Công ty là VNĐ,

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (“Thông tư 200”) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính, Thông tư 200 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015,

3.2. 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.

3.3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng quý 1 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 nợ 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, 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 quý 1.

3.4. 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, 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 quý 1, 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 quý 1,

3.5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao 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 quý 1 khi phát sinh,

Khi bán hay thanh lý tài sản cố định hữu hình, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ khỏi bảng cân đối kế toán riêng quý 1 và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý 1,

3.6. 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 quý 1 khi phát sinh,

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi bảng cân đối kế toán riêng và các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý 1.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản 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,

3.7. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản 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 |

3.8. 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.

3.9. 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 quý 1 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.

3.10. 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 quý 1 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 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 trị của khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vào đơn vị khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán quý 1 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 trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý 1.

3.11. 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

3.12. 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 VNĐ 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;

- 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;

- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;

- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán,

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, 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;

- 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 quý 1.

3.13. 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 quý 1.

3.14. 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,

3.15. 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 riêng quý 1.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh quý 1 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,

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 quý 4 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,

Thuế thu nhập hoãn lại

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 quý 1 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 quý 1 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 quý .

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:

| 1 - Tiền | Cuối quý | Đầu năm |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt | 3,676,706,891 | 2,529,755,423 |
| Tiền gửi ngân hàng | 65,087,293,714 | 132,309,617,113 |
| Tiền đang chuyển | 50,000,000,000 | - |
| Tổng cộng | 118,764,000,605 | 134,839,372,536 |

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG:

| | Cuối quý | Đầu năm |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Cty TNHH TM Thuận Gia | 12,130,499,314 | 22,560,942,912 |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 257,763,602,162 | 266,941,273,805 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | (2,815,364,753) | (2,815,364,753) |
| Tổng cộng | 269,894,101,476 | 289,502,216,717 |

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC:

| | Cuối quý | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tạm ứng cho nhân viên | 1,704,474,790 | 1,000,375,607 |
| Ký quỹ, ký cược | 1,381,764,758 | 1,289,418,250 |
| Cho vay | 670,000,000 | 670,000,000 |
| Tạm trích QKT, PL | 25,500,000,000 | 12,000,000,000 |
| Phải thu khác | 5,841,696,144 | 4,889,493,260 |
| Tổng cộng | 35,097,935,692 | 19,849,287,117 |
| Trong đó | | |
| Phải thu từ các bên liên quan | 670,000,000 | 670,000,000 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khác khó đòi | (2,051,912,646) | (2,051,912,646) |

7. HÀNG TỒN KHO:

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|-----------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | - | | 9,965,460,200 | |
| Nguyên liệu, vật liệu | 78,866,339,535 | - | 90,277,972,091 | (577,281,430) |
| Chi phí SX, KD dở dang | 19,933,362,127 | | 22,068,421,969 | |
| Thành phẩm | 116,059,960,656 | | 107,045,706,170 | |
| Hàng hóa | 43,791,752,957 | - | 48,215,608,499 | - |
| Tổng cộng | 258,651,415,275 | - | 277,573,168,929 | (577,281,430) |

03
 TY
 AN
 KH
 30
 Đ

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 171,843,594,622 | 195,746,986,340 | 39,853,105,444 | 9,451,826,096 | 416,895,512,502 |
| Mua trong quý | - | 856,348,000 | - | - | 856,348,000 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 134,004,000 | - | - | 134,004,000 |
| Giảm khác (P, loại) | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý | 171,843,594,622 | 196,469,330,340 | 39,853,105,444 | 9,451,826,096 | 417,617,856,502 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 64,734,078,298 | 131,864,411,104 | 25,421,103,382 | 8,346,333,534 | 230,365,926,318 |
| Khấu hao | 1,910,943,283 | 4,532,504,600 | 1,149,123,327 | 157,203,895 | 7,749,775,105 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 134,004,000 | - | - | 134,004,000 |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý | 66,645,021,581 | 136,262,911,704 | 26,570,226,709 | 8,503,537,429 | 237,981,697,423 |
| Giá trị còn lại: | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 107,109,516,324 | 63,882,575,236 | 14,432,002,062 | 1,105,492,562 | 186,529,586,184 |
| Tại ngày cuối quý | 105,198,573,041 | 60,206,418,636 | 13,282,878,735 | 948,288,667 | 179,636,159,079 |

* Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

103,554,039,937

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, phần mềm máy vi tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 52,217,281,417 | 2,003,857,880 | 3,429,714,286 | 57,650,853,583 |
| Tăng trong năm | - | - | - | - |
| TĐ : - Mua sắm mới | - | - | - | - |
| -Xây dựng mới | - | - | - | - |
| Giảm trong năm | - | - | - | - |
| TĐ : - Thanh lý | - | - | - | - |
| - Nhượng bán | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý | 52,217,281,417 | 2,003,857,880 | 3,429,714,286 | 57,650,853,583 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 3,116,326,604 | 1,576,913,675 | 1,501,683,298 | 6,194,923,577 |
| Khấu hao | 182,731,137 | 58,100,091 | 217,755,174 | 458,586,402 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | - |
| Giảm khác | | | | - |
| Số dư cuối quý | 3,299,057,741 | 1,635,013,766 | 1,719,438,472 | 6,653,509,979 |
| Giá trị còn lại : | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 49,100,954,813 | 426,944,205 | 1,928,030,988 | 51,455,930,006 |
| Tại ngày cuối quý | 48,918,223,676 | 368,844,114 | 1,710,275,814 | 50,997,343,604 |

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | Cuối quý | Đầu năm |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Khu CN Cần Lố (Tường kè) | 183,341,818 | 183,341,818 |
| Nhà lò hơi | 52,719,145 | 52,719,145 |
| Khu bảo tồn nuôi trồng dược liệu | 245,962,287 | 245,962,287 |
| Nhà máy Nước TK | 146,591,576 | 146,591,576 |
| Nhà máy SX dạng viên - cốm - bột | 246,901,546 | 246,901,546 |
| Nhà máy Thuốc: Kem - Mỡ - Nước | 235,249,091 | 235,249,091 |
| Nhà máy Bao bì sạch | 370,140,909 | 370,140,909 |
| Công trình khác | 453,564,892 | 388,342,652 |
| Tổng cộng | 1,934,471,264 | 1,869,249,024 |

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| - Đầu tư tài chính ngắn hạn: | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng | 55,000,000,000 | - |
| - Đầu tư tài chính dài hạn: | Cuối quý | Đầu năm |
| 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 |
| Tổng cộng | 28,500,000,000 | 28,500,000,000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | (11,451,377,257) | (11,451,377,257) |
| Giá trị thuần | 17,048,622,743 | 17,048,622,743 |

(*) Chi tiết khoản đầu tư vào cty con

| Tên công ty | Cuối quý | | Đầu năm | |
|------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Vốn đầu tư | % sở hữu | Vốn đầu tư | % sở hữu |
| Công ty TNHH Domenol | 8,500,000,000 | 100 | 8,500,000,000 | 100 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính | (4,620,373,945) | | (4,620,373,945) | |
| Giá trị thuần | 3,879,626,155 | | 3,879,626,055 | |

Công ty TNHH Domenol (DMN) là một cty TNHH một thành viên được thành lập theo Luật doanh nghiệp của Việt nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1401164085 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 23 tháng 12 năm 2009 và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh, DMN có trụ sở chính tại Cụm Công nghiệp được kỹ thuật cao Domesco, ấp An Định, xã An Bình, Huyện Cao Lãnh tỉnh Đồng Tháp, 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 công nghiệp, Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, Cty 100% vốn sở hữu trong Cty con này

(**) Chi tiết khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác:

| Tên công ty | Cuối quý | | Đầu năm | |
|------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Vốn đầu tư | % sở hữu | Vốn đầu tư | % sở hữu |
| Cty CPBB CNC Vĩnh Tường | 20,000,000,000 | 6,67 | 20,000,000,000 | 6,67 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính | (6,831,003,312) | | (6,831,003,312) | |
| Giá trị thuần | 13,168,996,688 | | 13,168,996,688 | |

Công ty Cổ phần Công nghệ cao Vĩnh Tường (VTC) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật doanh nghiệp của Việt nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700811591 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp ngày 09 tháng 07 năm 2007, và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh, VTC có trụ sở chính tại số 99A, tổ 3A, khu phố 5, phường Mỹ Phước, thị xã Bến Cát tỉnh Bình Dương, Hoạt động chính của VTC là sản xuất và cung cấp bao bì chất dẻo cho các nhà sản xuất dược phẩm, mỹ phẩm, thuốc thú y, thực phẩm,

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Cuối quý | Đầu năm |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| a/ Ngắn hạn: | | |
| Công cụ, dụng cụ | 1,734,198,763 | 731,305,859 |
| Chi phí khác | 469,275,759 | 890,866,578 |
| Cộng | 2,203,474,522 | 1,622,172,437 |
| b/ Dài hạn: | | |
| Công cụ, dụng cụ | 5,639,046,173 | 6,845,011,300 |
| Chi phí khác | 1,030,899,794 | 1,314,119,960 |
| Cộng: | 6,669,945,967 | 8,159,131,260 |
| Tổng cộng | 8,873,420,489 | 9,781,303,697 |

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | Cuối quý | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn: | | |
| Cty KHS | 6,727,206,354 | 12,879,062,880 |
| Cty TNHH SUHEUNG VN | 11,307,571,000 | 3,319,057,500 |
| SINOBRIGHT - CHI NA | 11,068,949,050 | 21,107,996,000 |
| Phải trả đối tượng khác | 49,544,674,219 | 60,483,677,753 |
| Cộng | 78,648,400,623 | 97,789,794,133 |
| b/ Phải trả người bán là các bên liên quan: | | |
| Công ty TNHH DOMENOL | 272,250,000 | 405,075,000 |
| Công ty CP BB CNC Vĩnh Tường | - | 29,298,225 |
| Cty LAB,RECALCINE - CHI LÊ | 28,366,875,047 | 38,967,903,484 |
| Cộng | 28,639,125,047 | 39,402,276,709 |
| Tổng cộng | 107,287,525,670 | 137,192,070,842 |

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Số còn lại cuối kỳ |
|------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Thuế GTGT | 4,980,873,842 | 8,595,209,652 | 11,092,034,423 | 2,484,049,071 |
| Thuế Tiêu thụ đặc biệt | 7,794,514 | 4,722,459 | 10,160,136 | 2,356,837 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | 1,377,728,644 | 1,377,728,644 | - |
| Thuế TNDN | 10,883,918,134 | 8,793,604,597 | 10,883,918,134 | 8,793,604,597 |
| Thuế TN cá nhân | 1,002,488,910 | 1,638,987,932 | 2,130,629,370 | 510,847,472 |
| Thuế tài nguyên | 549,858 | 1,533,720 | 1,454,790 | 628,788 |
| Tổng cộng | 16,875,625,258 | 20,411,787,004 | 25,495,925,497 | 11,791,486,765 |

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Trích trước chi phí bán hàng theo chính sách | 14,273,740,476 | 15,046,837,432 |
| Chi phí khác | 60,000,000 | 180,000,000 |
| Tổng cộng | 14,333,740,476 | 15,226,837,432 |

16. PHẢI TRẢ KHÁC

| | Cuối quý | Đầu năm |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| a/ Ngắn hạn: | | |
| Cổ tức | 13,510,900 | 13,510,900 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 449,530,853 | 514,305,207 |
| Kinh phí hoạt động Đảng | - | - |
| Thù lao Hội đồng quản trị | - | 627,746,422 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 105,108,096 | 32,783,870 |
| Cộng | 568,149,849 | 1,188,346,399 |
| b/ Dài hạn: | | |
| Ký quỹ, ký cược dài hạn | 673,228,054 | 976,991,308 |
| Tổng cộng | 1,241,377,903 | 2,165,337,707 |

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

17.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Số dư đầu 2015 | 267,137,970,000 | 140,470,629,894 | 189,796,687,520 | 123,423,341,756 | 720,828,629,170 |
| Tăng vốn | - | - | - | - | - |
| Thù lao HĐQT và BKS | - | - | - | (3,000,000,000) | (3,000,000,000) |
| Trích lập quỹ | - | - | 53,162,597,329 | (69,504,113,795) | (16,341,516,466) |
| Cổ tức công bố | - | - | - | (48,084,834,600) | (48,084,834,600) |
| Sử dụng quỹ | - | - | (102,085,306) | (2,834,393,361) | (2,936,478,667) |
| Tăng khác | - | - | 51,042,653 | - | 51,042,653 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | 29,841,552,699 | 29,841,552,699 |
| Số dư 31/03/2015 | 267,137,970,000 | 140,470,629,894 | 242,908,242,196 | 29,841,552,699 | 680,358,394,789 |
| Số dư đầu 2016 | 267,137,970,000 | 140,470,629,894 | 243,133,031,737 | 142,751,926,320 | 793,493,557,951 |
| Tăng vốn | - | - | - | - | - |
| Thù lao HĐQT và BKS | - | - | - | - | - |
| Trích lập quỹ | - | - | - | - | - |
| Cổ tức công bố | - | - | - | - | - |
| Sử dụng quỹ | - | - | 140,103,000 | - | 140,103,000 |
| Tăng khác | - | - | - | - | - |
| Giảm khác (*) | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | 35,174,418,389 | 35,174,418,389 |
| Số dư 31/03/2016 | 267,137,970,000 | 140,470,629,894 | 243,273,134,737 | 177,926,344,709 | 828,808,079,340 |

(*) Q1/2016 chưa đại hội đồng cổ đông.

17.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Vốn đã góp | | |
| + Số dư đầu | 267,137,970,000 | 267,137,970,000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| + Số cuối kỳ | 267,137,970,000 | 267,137,970,000 |
| Cổ tức đã trả | - | 21,371,037,600 |

17.3 Cổ tức

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|--|---------|----------------|
| Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán năm: | | |
| Cổ tức cho năm 2015: 1.800đ/cổ phiếu | - | 48,084,834,600 |
| Cổ tức đã trả trong kỳ | - | 21,371,037,600 |

17.4 Cổ phiếu

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|--|------------|-----------------|------------|-----------------|
| | Cổ phiếu | giá trị | Cổ phiếu | giá trị |
| 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 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 |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000đ,

18. DOANH THU

18.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tổng doanh thu | 319,402,530,175 | 298,426,694,219 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Doanh thu bán hàng hoá | 30,447,074,260 | 47,073,412,998 |
| Doanh thu bán TPSX | 288,955,455,915 | 251,341,931,221 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | - | 11,350,000 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 40,273,064,840 | 39,274,711,287 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Chiết khấu thương mại | 36,657,332,167 | 38,205,560,616 |
| Hàng bán bị trả lại | 3,611,010,214 | 916,879,346 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 4,722,459 | 152,271,325 |
| Doanh thu thuần | 279,129,465,335 | 259,151,982,932 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Doanh thu thuần hàng hóa | 26,798,844,451 | 42,687,254,663 |
| Doanh thu thuần bán TPSX | 252,330,620,884 | 216,453,378,269 |
| Doanh thu thuần dịch vụ | - | 11,350,000 |

18.2 Doanh thu hoạt động tài chính

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 710,056,215 | 34,335,017 |
| Cổ tức ,lợi nhuận được chia | - | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 1,753,907,367 | 7,850,310 |
| Chiết khấu | - | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 28,361 | 16,018,159 |
| Tổng cộng | 2,463,991,943 | 58,203,486 |

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 22,417,700,808 | 39,132,229,458 |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 154,464,141,492 | 134,538,142,869 |
| Tổng cộng | 176,881,842,300 | 173,670,372,327 |

20. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a/ Chi phí quản lý: | 16,185,909,071 | 13,088,463,491 |
| Tiền lương nhân viên quản lý | 8,784,613,904 | 2,661,454,317 |
| Các khoản chi phí QLDN khác | 7,401,295,167 | 10,427,009,174 |
| b/ Chi phí bán hàng: | 43,860,808,617 | 35,135,965,393 |
| Tiền lương nhân viên bán hàng | 9,175,471,387 | 10,452,025,976 |
| Chi phí bán hàng | 21,314,591,653 | 11,612,790,022 |
| Chi phí nghiên cứu phát triển thị trường | 13,370,745,577 | - |
| Các khoản chi phí bán hàng khác | - | 13,071,149,395 |
| Tổng cộng | 60,046,717,688 | 48,224,428,884 |

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|--|--------------------|------------------|
| Lãi tiền vay | - | - |
| Hoàn nhập DP đầu tư dài hạn | - | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 397,268,020 | 2,274,300 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | - |
| Chiết khấu thanh toán | 378,466,203 | - |
| Chi phí hoạt động tài chính khác | 182,917 | 149,392 |
| Tổng cộng | 775,917,140 | 2,423,692 |

22. THU NHẬP KHÁC

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Thanh lý, nhượng bán tài sản | 49,081,500 | 38,090,000 |
| Tiền phạt thu được | - | 19,581,598 |
| Các khoản khác | 35,424,050 | 1,074,290,208 |
| Tổng cộng | 84,505,550 | 1,131,961,806 |

23. CHI PHÍ KHÁC

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|------------------|------------------|----------|
| Các khoản khác | 5,461,714 | - |
| Tổng cộng | 5,461,714 | - |

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 139,549,240,993 | 135,203,710,297 |
| NVL chính | 120,179,384,948 | 117,745,700,887 |
| VL phụ | 19,369,856,045 | 17,458,009,410 |
| Chi phí nhân công | 14,770,720,234 | 12,898,900,445 |
| Lương | 12,008,892,802 | 11,434,447,857 |
| BHYT, BHTN | 2,761,827,432 | 1,464,452,588 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 5,572,499,214 | 1,922,168,063 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4,877,716,638 | 3,734,387,616 |
| Chi phí khác bằng tiền | 60,046,718,688 | 48,404,428,884 |
| Tổng cộng | 224,816,895,767 | 202,163,595,305 |

25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Công ty là 20% 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 có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

25.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 8,793,604,597 | 8,416,848,197 |
| Chi phí (thu nhập) thuế TNDN hoãn lại | - | - |
| Tổng cộng | 8,793,604,597 | 8,416,848,197 |

25.2. Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa vào 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. 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 tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là đối chiếu giữa lợi nhuận thuần trước thuế theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và thu nhập chịu thuế.

| | Q1/2016 | Q1/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 43,968,022,986 | 38,258,400,896 |
| Các khoản điều chỉnh | | |
| Thay đổi chi phí phải trả | - | - |
| Chi phí khấu hao vượt định mức | - | - |
| Chi phí không được khấu trừ khác | - | - |
| Thu nhập chịu thuế ước tính trong kỳ | 43,968,022,986 | 38,258,400,896 |
| Thuế TNDN phải trả ước tính trong kỳ | 8,793,604,597 | 8,416,848,197 |
| Thuế TNDN trích thiếu kỳ trước | - | - |
| Thuế TNDN phải trả đầu kỳ | 10,883,918,134 | 9,680,704,303 |
| Thuế TNDN đã trả trong kỳ | (10,883,918,134) | (9,952,926,712) |
| Thuế TNDN phải trả cuối kỳ | 8,793,604,597 | 8,144,625,788 |

25.3. Thuế TNDN hoãn lại

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

| | Bảng CĐKT Q1/2016 | | Báo cáo KQHĐKD Q1/2016 | |
|------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------|
| | Cuối quý | Đầu năm | 2016 | 2015 |
| Chi phí phải trả | 3,009,367,486 | 3,009,367,486 | - | - |
| Tổng cộng | 3,009,367,486 | 3,009,367,486 | - | - |

26. 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 | Địa điểm | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Q1/2016 | Q1/2015 |
|---|----------|---------------|--------------------|-------------|----------------|
| Công ty TNHH CFR International Spa | | Cổ đông lớn | mua nguyên liệu | - | 26,282,223,823 |
| Công ty TNHH DOMENOL | | Công ty con | mua nguyên liệu | 696,300,000 | 502,500,000 |
| Công ty cổ phần Bao bì CNC Vĩnh Tường | | Bên liên quan | mua bao bì | - | 80,970,000 |
| Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán | | | | | |

| Bên liên quan | Địa điểm | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | cuối quý | Đầu năm |
|----------------------|----------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| Phải thu ngắn hạn | | | | | |
| Công ty TNHH DOMENOL | | Công ty con | Cho mượn | 670,000,000 | 670,000,000 |

Phải trả người bán ngắn hạn

| Bên liên quan | Địa điểm | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Cuối quý | Đầu năm |
|---------------------------------------|----------|---------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH CFR International Spa | | Cổ đông lớn | mua nguyên liệu | 28,366,875,047 | 38,967,903,484 |
| Công ty TNHH DOMENOL | | Công ty con | mua nguyên liệu | | 405,075,000 |
| Công ty cổ phần Bao bì CNC Vĩnh Tường | | Bên liên quan | mua bao bì | - | 29,298,225 |
| Tổng cộng | | | | 28,366,875,047 | 39,402,276,709 |

27. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

TP Cao Lãnh, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Đoàn Thị Quyên

Phạm Ngọc Tuyên

Lương Thị Hương Giang

