

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TW 25 (UPHACE)**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CHO KỲ KẾ TOÁN KẾT THÚC VÀO NGÀY 30/09/2012**

## **NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
- Bảng cân đối kế toán	1 - 5
- Kết quả hoạt động kinh doanh	6 - 6
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	7 - 8
- Thuyết minh báo cáo tài chính	9 - 22

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

*Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A . TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>89,868,025,297</b>	<b>105,400,542,303</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>4,426,400,092</b>	<b>15,771,408,402</b>
1. Tiền	111	03	4,426,400,092	4,748,075,069
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	11,023,333,333
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	04	-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>31,935,070,614</b>	<b>43,875,225,653</b>
1. Phải thu khách hàng	131		20,769,036,922	30,682,137,199
2. Trả trước cho người bán	132		3,198,836,722	5,438,190,545
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		7,350,435,274	7,408,248,446
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	05	616,761,696	346,649,463
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>51,242,012,104</b>	<b>44,642,862,284</b>
1. Hàng tồn kho	141	06	51,242,012,104	44,642,862,284
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,264,542,487</b>	<b>1,111,045,964</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		409,393,193	323,365,066
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,177,926,553	392,505,352
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	07	248,594,316	61,529,555
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	08	428,628,425	333,645,991

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>54,679,944,143</b>	<b>53,182,148,576</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>46,185,254,877</b>	<b>44,432,512,223</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>09</b>	46,149,282,648	43,947,436,023
- Nguyên giá	222		101,308,769,118	94,434,105,760
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(55,159,486,470)	(50,486,669,737)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	<b>10</b>	35,972,229	79,722,228
- Nguyên giá	228		175,000,000	175,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(139,027,771)	(95,277,772)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	<b>11</b>	-	405,353,972
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>7,708,928,866</b>	<b>7,708,928,866</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	<b>12</b>	7,708,928,866	7,708,928,866
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>785,760,400</b>	<b>1,040,707,487</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>13</b>	785,760,400	1,040,707,487
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>			<b>144,547,969,440</b>	<b>158,582,690,879</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>76,018,184,615</b>	<b>98,441,769,181</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>66,178,982,262</b>	<b>85,391,982,238</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	14	33,098,747,837	18,827,947,537
2. Phải trả người bán	312		12,704,487,189	17,476,124,275
3. Người mua trả tiền trước	313		240,319,235	61,508,102
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	481,174,780	474,837,267
5. Phải trả người lao động	315		1,594,200,567	4,699,600,000
6. Chi phí phải trả	316	16	173,123,172	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	17	17,143,204,725	43,231,057,950
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		743,724,757	620,907,107
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>9,839,202,353</b>	<b>13,049,786,943</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	18	2,563,400,742	3,204,200,742
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		(693,195,409)	3,689,183
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		4,945,200,010	6,593,600,008
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		3,023,797,010	3,248,297,010
<b>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>68,529,784,825</b>	<b>60,140,921,698</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>19</b>	<b>68,529,784,825</b>	<b>60,140,921,698</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		55,646,410,000	45,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,129,282,000	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(23,309,486)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5,112,213,855	3,712,213,855
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,055,074,979	1,366,078,013
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3,586,803,991	10,085,939,316
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>430</b>		<b>144,547,969,440</b>	<b>158,582,690,879</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		838,428,369	838,428,369
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		592.90	923.35
- EUR		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu

PHẠM HỮU NGHĨA

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ CẨM

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2012  
Tổng Giám đốc



PHAN XUÂN KÍNH

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### QUÝ 3 NĂM 2012

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Số kỳ này	Số kỳ trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	33,149,003,876	33,396,493,299
02	2. Các khoản giảm trừ	18	1,223,621,955	1,323,297,246
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	31,925,381,921	32,073,196,053
11	4. Giá vốn hàng bán	20	24,694,333,271	25,028,206,559
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		7,231,048,650	7,044,989,494
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	541,780,312	1,529,285,340
22	7. Chi phí tài chính	22	1,430,586,297	1,420,337,579
23	Trong đó: chi phí lãi vay		1,205,754,798	1,207,852,329
24	8. Chi phí bán hàng		2,022,829,048	1,863,285,729
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		2,480,923,816	2,219,321,201
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1,838,489,801	3,071,330,325
31	11. Thu nhập khác		7,719	1,160,704
32	12. Chi phí khác		849	54,451
40	13. Lợi nhuận khác		6,870	1,106,253
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1,838,496,671	3,072,436,578
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	23	335,511,980	184,204,519
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1,502,984,691	2,888,232,059
	Lợi nhuận phải chia cho các bên tham gia góp vốn theo hợp đồng hợp tác kinh doanh		58,000,000	1,894,000,000
	Lợi ích sau thuế của cổ đông của Công ty		1,444,984,691	994,232,059
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	24	260	179

Người lập biểu



PHẠM HỮU NGHĨA

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ CẨM

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2012

Tổng Giám đốc



PHAN XUÂN KÍNH



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 3 NĂM 2012**  
(Theo phương pháp trực tiếp)

*Đơn vị tính: VND*

Chi tiêu	Số kỳ này	Số kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	34,408,717,199	32,068,471,797
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(16,636,778,510)	(20,069,949,786)
3. Tiền chi trả cho người lao động	(2,935,288,093)	(1,271,392,617)
4. Tiền chi trả lãi vay	(1,220,364,798)	(1,408,765,897)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	(184,204,519)	(204,478,074)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	17,846,049,160	2,236,193,437
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(12,126,822,716)	(20,580,048,243)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>19,151,307,723</b>	<b>(9,229,969,383)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(1,085,231,371)	(1,566,551,560)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	344,105,312	384,908,341
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(741,126,059)</b>	<b>(1,181,643,219)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 3 NĂM 2012**  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Số kỳ này	Số kỳ trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	9,358,162,500	10,364,354,120
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(25,897,533,433)	(4,914,350,169)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(504,868,600)	(5,714,391,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(17,044,239,533)</b>	<b>(264,387,049)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>1,365,942,131</b>	<b>(10,675,999,651)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>3,060,457,961</b>	<b>13,736,457,612</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>4,426,400,092</b>	<b>3,060,457,961</b>

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHẠM HỮU NGHĨA

NGUYỄN THỊ CẨM

PHAN XUÂN KÍNH

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2012

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Dược phẩm TW 25 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 5112/QĐ9-BYT ngày 11/12/2006 của Bộ trưởng Bộ Y tế về việc phê duyệt phương án và chuyển Xí nghiệp Dược phẩm TW 25 thành công ty cổ phần. Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300468511 đăng ký lần đầu ngày 19/06/2007, đăng ký thay đổi lần 9 ngày 05/07/2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, Dịch vụ.

Nghành nghề kinh doanh : Sản xuất kinh doanh dược phẩm, sản xuất và mua bán mỹ phẩm. Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng (không sản xuất tại trụ sở). Mua bán nước giải khát (không kinh doanh dịch vụ ăn uống tại trụ sở). Sản xuất và mua bán bao bì bằng giấy, nhựa (không tái chế phế thải tại trụ sở). Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế (không sản xuất tại trụ sở). Mua bán máy móc, thiết bị y tế. Sản xuất và mua bán hóa mỹ phẩm (không sản xuất tại trụ sở). Kinh doanh bất động sản.

Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn (không hoạt động tại trụ sở). Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không hoạt động tại TP. Hồ Chí Minh).

Bán lẻ máy ảnh, phim ảnh, thiết bị quang học và thiết bị chính xác; bán lẻ tranh, tượng và các tác phẩm nghệ thuật khác mang tính thương mại. Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Hoạt động nhiếp ảnh. Giáo dục nghề nghiệp (không hoạt động tại trụ sở). Dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp. Hoạt động hành chính và hỗ trợ văn phòng: photocopy, chuẩn bị tài liệu. Quảng cáo.

Sản xuất tinh bột và các sản phẩm từ tinh bột. Sản xuất các loại bánh từ bột. Xay xát và sản xuất bột thô. Sản xuất ca cao, sôcôla và mứt kẹo. Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu (chi tiết: sản xuất thực phẩm đặc biệt như đồ ăn dinh dưỡng, sữa và các thực phẩm dinh dưỡng, thức ăn cho trẻ nhỏ, thực phẩm có chứa thành phần hoóc môn - không hoạt động tại trụ sở). Sản xuất dầu, mỡ, thực vật (không hoạt động tại trụ sở) Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa

### 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND),

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

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

##### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Bộ Tài chính đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

##### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chứng từ

#### Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục có gốc ngoại tệ dài hạn tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ ngắn hạn được hạch toán trên tài khoản Chênh lệch tỷ giá hối đoái, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xoá số dư.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

### **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

### **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao áp dụng và các trường hợp khấu hao đặc biệt: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính như sau :

- Nhà cửa, vật kiến trúc : từ 6 - 45 năm
- Máy móc thiết bị : từ 5 - 10 năm
- Phương tiện vận tải : từ 5 - 10 năm
- Thiết bị quản lý : từ 4 - 10 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

### **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác.

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

### **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0 %

### **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ ngắn hạn.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

##### *Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

<b>3. TIỀN</b>	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Tiền mặt	1,666,297,163	1,158,268,510
Tiền gửi ngân hàng	2,760,102,929	1,902,189,451
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,426,400,092</b>	<b>3,060,457,961</b>
<b>4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC</b>	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	980,279	-
Bảo hiểm y tế	102,050	-
Bảo hiểm thất nghiệp	104,367	-
Phải thu khác	615,575,000	527,581,250
<b>Tổng cộng</b>	<b>616,761,696</b>	<b>527,581,250</b>
<b>6. HÀNG TỒN KHO</b>	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	23,709,879,476	32,423,387,105
Công cụ, dụng cụ	46,847,925	106,500,047
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7,810,889,958	2,342,501,640
Thành phẩm	19,674,394,745	20,222,824,958
<b>Tổng cộng</b>	<b>51,242,012,104</b>	<b>55,095,213,750</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0 VND.</li> <li>- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 0 VND</li> <li>- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn</li> </ul>		
<b>7. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC</b>	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	248,594,316	74,961,656
<b>Tổng cộng</b>	<b>248,594,316</b>	<b>74,961,656</b>
<b>8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Tạm ứng	218,850,145	228,110,034
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn khác	209,778,280	214,908,480
<b>Tổng cộng</b>	<b>428,628,425</b>	<b>443,018,514</b>



**8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số dư đầu kỳ	36,982,340,134	58,813,977,825	3,332,100,396	1,475,754,586	-	100,604,172,941
2. Số tăng trong kỳ	453,707,777	-	140,600,000	110,288,400	-	704,596,177
- Mua sắm mới	-	-	140,600,000	110,288,400	-	250,888,400
- Xây dựng mới	453,707,777	-	-	-	-	453,707,777
- Tàng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	-	-	-
- Nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	37,436,047,911	58,813,977,825	3,472,700,396	1,586,042,986	-	101,308,769,118
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	10,719,879,750	39,983,336,103	1,537,515,645	1,358,385,495	-	53,599,116,993
2. Khấu hao trong kỳ (lãng trong kỳ)	276,188,607	1,140,973,973	80,839,878	62,367,019	-	1,560,369,477
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Gồm:						
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	10,996,068,357	41,124,310,076	1,618,355,523	1,420,752,514	-	55,159,486,470
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
1. Tại ngày đầu kỳ	26,262,460,384	18,830,641,722	1,794,584,751	117,369,091	-	47,005,055,948
2. Tại ngày cuối kỳ	26,439,979,554	17,689,667,749	1,854,344,873	165,290,472	-	46,149,282,648

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 0 đ.

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 16,829,803,674 đ.

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 đ

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện: 0 đ

**9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số dư đầu kỳ	-	175,000,000	175,000,000
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>			
- Mua trong kỳ		-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN			-
- Tăng do hợp nhất KD			-
- Tăng khác			-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
4. Số dư cuối kỳ	-	175,000,000	175,000,000
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
1. Số dư đầu kỳ	-	124,444,438	124,444,438
2. Số tăng trong kỳ	-	14,583,333	14,583,333
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý nhượng bán			-
- Giảm khác			-
4. Số dư cuối kỳ	-	139,027,771	139,027,771
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Tại ngày đầu kỳ	-	50,555,562	50,555,562
2. Tại ngày cuối kỳ	-	35,972,229	35,972,229

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

	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**11. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC**

	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Đầu tư dài hạn khác <i>(Giá trị tài sản trong Hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Lộc Nam)</i>	7,708,928,866	7,708,928,866
<b>Tổng cộng</b>	<b>7,708,928,866</b>	<b>7,708,928,866</b>

**12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh	785,760,400	927,318,148
<b>Tổng cộng</b>	<b>785,760,400</b>	<b>927,318,148</b>

**13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Vay ngắn hạn	33,098,747,837	41,230,018,313
- Vay ngắn hạn Ngân hàng (VND)	10,653,165,717	22,376,833,693
- Vay ngắn hạn Ngân hàng Vietcombank (USD)	20,805,582,120	18,693,184,620
- Vay vốn của CB-CNV	1,640,000,000	160,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>33,098,747,837</b>	<b>41,230,018,313</b>

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	91,094,953	277,870,043
Thuế thu nhập doanh nghiệp	335,511,980	184,204,519
Thuế thu nhập cá nhân	54,567,847	98,498,566
Thuế tài nguyên	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
Các loại thuế khác	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>481,174,780</b>	<b>560,573,128</b>

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Trích trước tiền lương		-
<b>Tổng cộng</b>		<b>-</b>

**16. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/2012	30/06/2012
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Kinh phí công đoàn	-	-
Phải trả về cổ phần hóa	-	-
Tổng Công ty Dược Việt Nam	15,139,719,988	7,222,818,721
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,003,484,737	1,916,988,302
<b>Tổng cộng</b>	<b>17,143,204,725</b>	<b>9,139,807,023</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TW 25 (UPHACE)**

120 Hai Bà Trưng, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2012

**17. Vốn chủ sở hữu**

**a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu kỳ trước</b>	<b>55,646,410,000</b>	<b>2,129,282,000</b>	-	<b>3,712,213,855</b>	<b>1,366,078,013</b>	<b>10,733,526,557</b>	<b>73,587,510,425</b>
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	2,888,232,059	2,888,232,059
Tăng khác	-	-	-	1,400,000,000	688,996,966	-	2,088,996,966
Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(11,479,939,316)	(11,479,939,316)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>55,646,410,000</b>	<b>2,129,282,000</b>	-	<b>5,112,213,855</b>	<b>2,055,074,979</b>	<b>2,141,819,300</b>	<b>67,084,800,134</b>
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	1,502,984,691	1,502,984,691
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(58,000,000)	(58,000,000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>55,646,410,000</b>	<b>2,129,282,000</b>	-	<b>5,112,213,855</b>	<b>2,055,074,979</b>	<b>3,586,803,991</b>	<b>68,529,784,825</b>

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND	Tỷ lệ %	Tỷ lệ %
Vốn góp của Nhà nước	37,800,000,000	28,350,000,000	67.92%	63%
Vốn góp của các đối tượng khác	17,846,410,000	16,650,000,000	32.08%	37%
<b>Tổng cộng</b>	<b>55,646,410,000</b>	<b>45,000,000,000</b>	100%	100%

- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm	-	-
- Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
-Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	57,775,692,000	57,775,692,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	57,775,692,000	57,775,692,000
-Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	6,406,164,100

**d) Cổ tức**

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:

**đ) Cổ phiếu**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	5,564,641
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	5,564,641
- Cổ phiếu phổ thông	-	5,564,641
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,564,641	5,564,641
- Cổ phiếu phổ thông	5,564,641	5,564,641
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/Cổ phiếu

**e) Các quỹ của công ty**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Quỹ đầu tư phát triển	5,112,213,855	3,712,213,855
- Quỹ dự phòng tài chính	2,055,074,979	1,366,078,013
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :

- Quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh, đổi mới máy móc thiết bị và dây chuyền công nghệ.
- Quỹ dự phòng tài chính: Nhằm đảm bảo sự cân đối trong các nhu cầu chi trả để duy trì và ổn định sản xuất kinh doanh, đồng thời cũng là nguồn tài chính để bổ sung vốn hoạt động của công ty.

**18. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng	31,999,766,175	32,244,736,507
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,149,237,701	1,151,756,792
<b>Tổng cộng</b>	<b>33,149,003,876</b>	<b>33,396,493,299</b>

**19. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chiết khấu thương mại	1,223,621,955	1,321,420,104
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	-	1,877,142
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,223,621,955</b>	<b>1,323,297,246</b>

**20. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu thuần bán sản phẩm, hàng hóa	30,776,144,220	30,921,439,261
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1,149,237,701	1,151,756,792
<b>Tổng cộng</b>	<b>31,925,381,921</b>	<b>32,073,196,053</b>

**21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	24,699,409,695	25,028,206,559
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>24,699,409,695</b>	<b>25,028,206,559</b>

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,380,312	175,868,341
Cổ tức, lợi nhuận được chia	517,920,000	1,342,119,999
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	16,480,000	11,297,000
Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Hàng khuyến mãi, quà tặng	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>541,780,312</b>	<b>1,529,285,340</b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	1,205,754,798	1,207,852,329

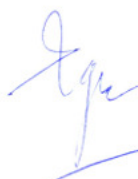
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6,931,000	1,414,365
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Chi phí tài chính khác	217,900,499	211,102,075
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,430,586,297</b>	<b>1,420,368,769</b>
<b>24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	335,511,980	184,204,519
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>335,511,980</b>	<b>184,204,519</b>
<b>25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU</b>		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,444,984,691	994,232,059
Số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông	5,564,641	5,564,641
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	260	179
<b>26. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ</b>		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	24,733,926,867	18,858,746,390
Chi phí nhân công	4,108,404,496	4,443,432,187
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,574,952,810	1,587,066,754
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	22,000,743
Chi phí khác bằng tiền	3,896,787,242	3,418,405,554
<b>Tổng cộng</b>	<b>34,314,071,415</b>	<b>28,329,651,628</b>

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


PHẠM HỮU NGHĨA

NGUYỄN THỊ CẨM

PHAN XUÂN KÍNH