

“32 năm nâng cao sức khỏe cộng đồng”



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Địa chỉ: 181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

Điện thoại: 0839 304 372

Fax: 0839 306 909

Website: www.yteco.vn



YTECO

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

2016

TÔN CHÍ

YTECO – TĂNG CƯỜNG SỨC KHỎE CON NGƯỜI

SỨ MỆNH

YTECO tận tụy đóng góp vào việc bảo vệ sức khỏe, cải thiện chất lượng cuộc sống và nâng cao tuổi thọ con người.

TÂM NHÌN

YTECO phấn đấu trở thành công ty hàng đầu Việt Nam trong các lĩnh vực kinh doanh dịch vụ, phân phối sản phẩm, sản xuất và đầu tư.



healthy for life™

MỤC LỤC

Thông tin chung.....	01
Tình hình hoạt động kinh doanh.....	11
Báo cáo của Tổng Giám đốc.....	23
Đánh giá của Hội đồng quản trị.....	31
Báo cáo tài chính.....	37



THÔNG TIN CHUNG

Thông tin khái quát

Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh
và bộ máy quản lý

Định hướng phát triển

Các rủi ro

THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Tên công ty :	CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
Tên giao dịch :	YTECO
Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số :	0302366480 cấp lần đầu ngày 01 tháng 08 năm 2001, thay đổi lần thứ 23 ngày 08 tháng 04 năm 2015
Vốn điều lệ :	28.000.000.000 đồng
Vốn đầu tư của chủ sở hữu :	28.000.000.000 đồng
Địa chỉ :	181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP.HCM.
Số điện thoại :	(08) 39 304 372
Số fax :	(08) 39 306 909
Website :	www.yteco.vn
Mã cổ phiếu :	YTC



Kho hàng đạt chuẩn GSP



QUÁ TRÌNH HÌNH THÀNH VÀ PHÁT TRIỂN

1984

Tiền thân là Công ty Cung ứng vật tư Y tế được thành lập theo QĐ số 05/QĐ-UB ngày 04/01/1984 của Ủy ban Nhân dân TP.HCM trực thuộc Sở Y tế TP. HCM lúc sinh thời (1984 - 1989).

1989

Ngày 20/12/1989, Công ty Cung ứng vật tư Y tế được đổi tên thành Công ty Xuất nhập khẩu Y tế thành phố, có tên giao dịch là YTECO, trực thuộc Sở Y tế TP.HCM theo QĐ số 748/QĐ-UB (1989 - 2001).

1993

Ngày 22/03/1993, UBND TP.HCM quyết định thành lập doanh nghiệp Nhà nước Công ty Xuất nhập khẩu Y tế, tên giao dịch đối ngoại là YTECO, trực thuộc UBND TP.HCM theo QĐ số 106/QĐ-UB

2001

Công ty Xuất nhập khẩu y tế thành phố được cổ phần hóa thành Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế TP. Hồ Chí Minh-YTECO theo Quyết định số 60/2001/QĐ-TTg ngày 24/04/2001 của Thủ tướng Chính phủ. Chính thức chuyển đổi thành Công ty cổ phần từ ngày 01/08/2001.

2006

Ngày 15/08/2006, Công ty YTECO hoạt động theo mô hình Công ty mẹ - Công ty con theo QĐ số 3749/QĐ-UB của UBND TP. HCM. Công ty TNHH MTV Dược Sài Gòn trực tiếp quản lý 29% vốn Nhà Nước tại Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế TP.HCM.

CÁC THÀNH TÍCH ĐẠT ĐƯỢC





NGÀNH NGHỀ KINH DOANH CHÍNH

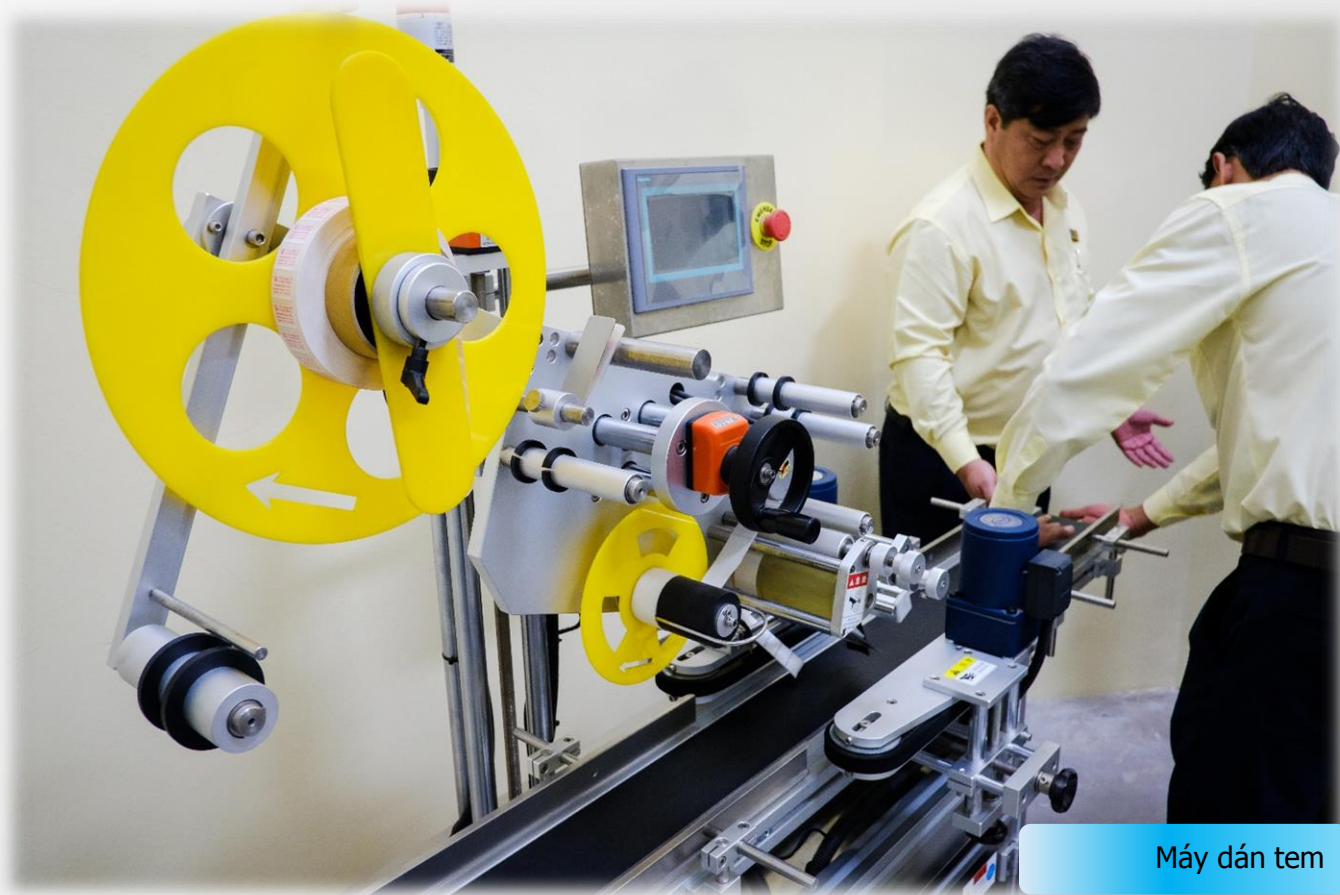
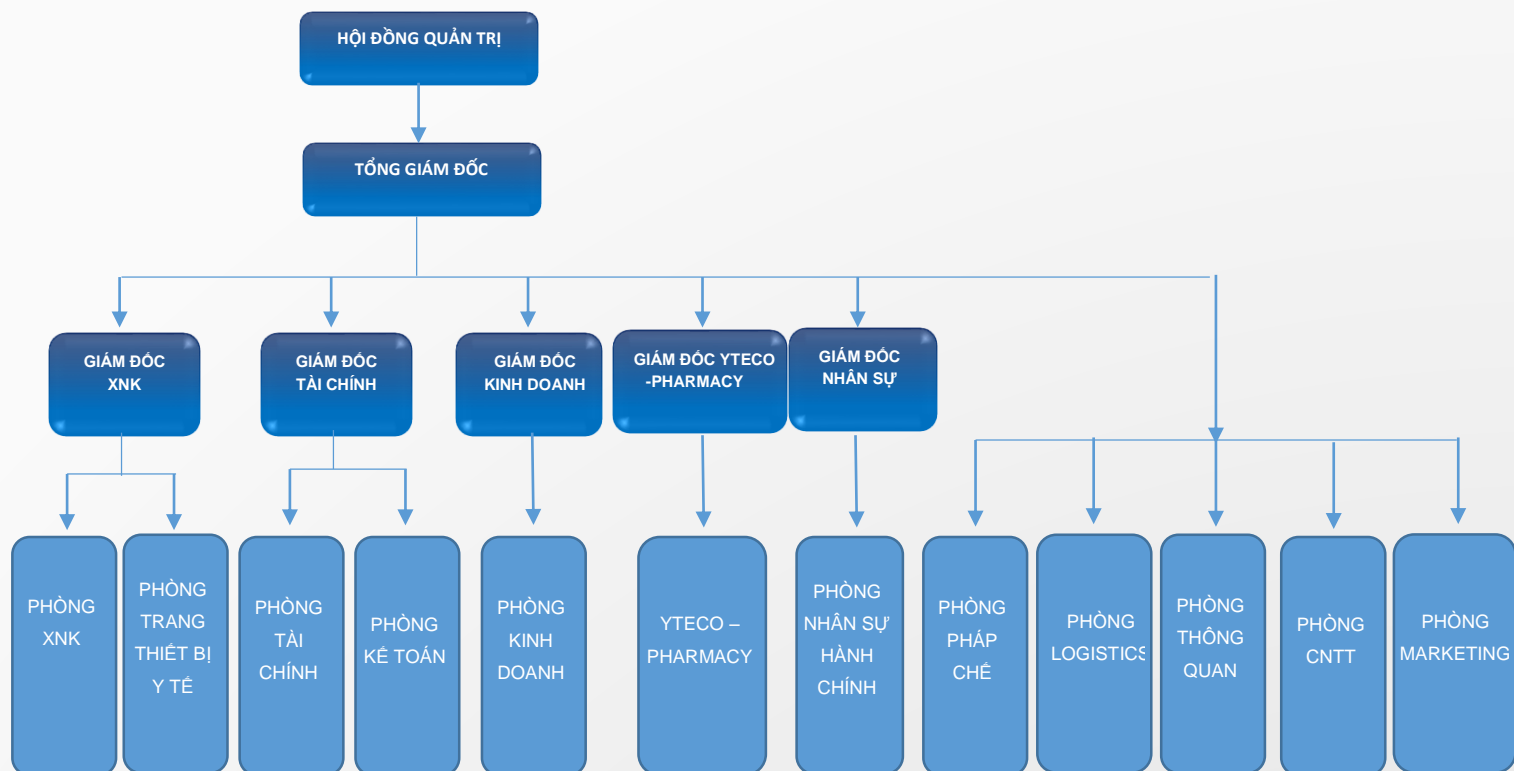
- Kinh doanh xuất nhập khẩu dược phẩm, dược liệu Xuất khẩu, nhập khẩu, bán buôn thuốc;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trang thiết bị, vật tư y tế. Mua bán vật tư - máy móc - phụ tùng các loại. Mua bán máy phát điện;
- Mua bán vắc-xin, sinh phẩm, hóa chất thí nghiệm, sữa, sản phẩm dinh dưỡng, thực phẩm;
- Mua bán kính đeo mắt;
- Kinh doanh dịch vụ quảng cáo thương mại;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Dịch vụ khai thuế hải quan.



ĐỊA BÀN KINH DOANH CHÍNH

Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội, Đà Nẵng....

CÁC MÔ HÌNH QUẢN TRỊ CÔNG TY



Máy dán tem

ĐỊNH HƯỚNG PHÁT TRIỂN

Mục tiêu tổng quát

- Giữ vị trí số 1 dịch vụ xuất nhập khẩu ủy thác, Top 3 cung ứng thuốc, Top 5 công ty có chất lượng dịch vụ tốt nhất ngành dược Việt Nam.
- Xây dựng chuỗi giá trị Yteco: Sản xuất (nhà máy GMP) -> Tồn trữ (kho GSP) -> Phân phối (hệ thống cung ứng GDP) -> Bán lẻ (chuỗi nhà thuốc GPP).
- Tăng vốn điều lệ.



Các mục tiêu chính của Công ty

- ✓ Tăng trưởng ổn định kinh doanh và dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu.
- ✓ Nâng cao hiệu quả công tác đấu thầu và cung ứng thuốc.
- ✓ Chủ động tìm kiếm nhà cung cấp để hợp tác đấu thầu, kinh doanh, phân phối.
- ✓ Đẩy mạnh thực hiện đột phá chiến lược kinh doanh trang thiết bị y tế gắn với tái cơ cấu đồng bộ và toàn diện.
- ✓ Đa dạng hóa sản phẩm, thị trường, đối tác, đưa ra các giải pháp phù hợp về thị trường tốt nhất cho từng thời kỳ và mặt hàng kinh doanh.
- ✓ Tiếp tục cơ cấu mô hình tăng trưởng bao gồm lợi nhuận từ kinh doanh chiếm tỉ trọng 70%, dịch vụ nhập khẩu ủy thác 30%.
- ✓ Tập trung nguồn lực tài chính phục vụ cho hoạt động kinh doanh hàng tự doanh.
- ✓ Duy trì hạn mức tín dụng đang được cấp tại các Ngân hàng, để phục vụ cho dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu và có nguồn thu thường xuyên cho hoạt động của công ty.
- ✓ Tích cực thu hồi công nợ.
- ✓ Tăng cường phòng ngừa rủi ro chênh lệch tỷ giá, thu vốn nhanh nhất, chủ động trích lập dự phòng và bảo đảm ngân sách cho các hoạt động kinh doanh.
- ✓ Chỉ đạo khối phụ trợ công ty tăng cường quản trị chi phí gián tiếp, tiết kiệm tối đa góp phần gia tăng lợi nhuận chung cho toàn Công ty.
- ✓ Tăng vốn điều lệ bằng cách phát hành cổ phiếu.
- ✓ Bảo đảm phát triển nhân sự ổn định và thu nhập tăng.
- ✓ Đào tạo & huấn luyện kỹ năng.



Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016



Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016



YTECO

CÁC RỦI RO

Rủi ro nền kinh tế

Nền kinh tế Việt Nam năm 2016 có nhiều biến động mạnh, tổng sản phẩm trong nước (GDP) năm 2016 tăng 6,21% so với năm 2015. Trong đó, quý I tăng 5,48%; quý 2 tăng 5,78%; quý 3 tăng 6,56%; quý 4 tăng 6,68%. Mức tăng trưởng năm nay thấp hơn mức tăng 6,68% của năm 2015 và không đạt mục tiêu tăng trưởng 6,7% đề ra. Kinh tế Việt Nam trong năm 2016 chứa đựng nhiều thách thức khi ổn định kinh tế chưa bền vững, phục hồi không đều, tăng trưởng dựa nhiều vào khu vực FDI. Thêm vào đó, khu vực nông nghiệp, khai khoáng và rất nhiều lĩnh vực dịch vụ khác đang có dấu hiệu đi xuống, công cuộc cải cách, tái cấu trúc nền kinh tế vẫn còn dang dở. Ngoài ra, ngay từ đầu năm 2016, NHNN đã áp dụng cơ chế tỷ giá trung tâm nhằm mục tiêu ổn định

thị trường ngoại hối, điều này góp phần tạo nên sự ổn định tỷ giá USD/VNĐ. Tuy nhiên, trong năm vẫn có 4 đợt đồng USD tăng giá mạnh, cụ thể là vào tháng 5, giai đoạn nửa cuối tháng 8 đến nửa đầu tháng 9, giai đoạn tháng 10 và giai đoạn từ ngày 09/11 đến đầu tháng 12, điều này làm ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp trong nước, đặc biệt là đối với các doanh nghiệp có hoạt động xuất nhập khẩu. Là một doanh nghiệp có hoạt động xuất nhập khẩu, năm 2016 Công ty đã chủ động theo dõi, phân tích, đánh giá những tác động của nền kinh tế vĩ mô từ đó đưa ra những giải pháp kịp thời để đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được diễn ra liên tục.

Rủi ro ngành

Năm 2016, các doanh nghiệp phân phối dược tiếp tục đối mặt với tình trạng suy giảm biên lợi nhuận do tác động của cạnh tranh làm gia tăng chi phí marketing, bán hàng làm tăng chi phí đầu vào. Tuy nhiên, hiện nay sản lượng thuốc sản xuất trong nước chỉ đáp ứng được khoảng 45% nhu cầu chăm sóc sức khỏe của người dân, bên cạnh đó, tốc độ tăng trưởng 2008 – 2012 đạt 23%/năm, giai đoạn 2013 – 2018 dự kiến đạt 17,5%/năm thì ngành dược đang được các doanh nghiệp ngoại hướng tới đầu tư tại Việt Nam. Để thích nghi với thực trạng này, những năm qua, Công ty đã chủ động nghiên cứu, tiến hành phân tích điểm mạnh, điểm yếu của mình để đưa ra chiến lược cạnh tranh hiệu quả với các doanh nghiệp cùng ngành.

Rủi ro luật pháp

Hoạt động của ngành dược chịu sự ảnh hưởng của Luật Dược số 34/2005/QH11 và các văn bản pháp luật có liên quan. Hệ thống văn bản pháp luật ở Việt Nam đang trong quá trình phát triển và hoàn thiện, sự thay đổi về chính sách có thể ảnh hưởng đến hoạt động của Công ty; cụ thể như việc áp dụng Thông tư hướng dẫn đấu thầu thuốc 36/2013 khiến giá thuốc đấu thầu vào bệnh viện giảm mạnh và tạo áp lực cạnh tranh lớn trên thị trường chứng khoán chưa niêm yết. Thêm vào đó các doanh nghiệp dược còn chịu thêm áp lực cạnh tranh từ các hiệp định thương mại tự do khi mức nhập khẩu dược phẩm tiếp tục tăng cao trong năm 2016, tăng 15,6%. Là một doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực nhập khẩu và phân phối dược phẩm, năm 2016 Công ty đã chủ động cập nhật thông tư, nghị định có liên quan đồng thời thông báo đến các phòng ban để có sự điều chỉnh phù hợp đảm bảo tất cả các hoạt động của Công ty đều thực hiện đúng theo quy định của Nhà nước.





TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

Tổ chức và nhân sự

Tình hình đầu tư, thực hiện các dự án

Báo cáo phát triển bền vững

Tình hình tài chính

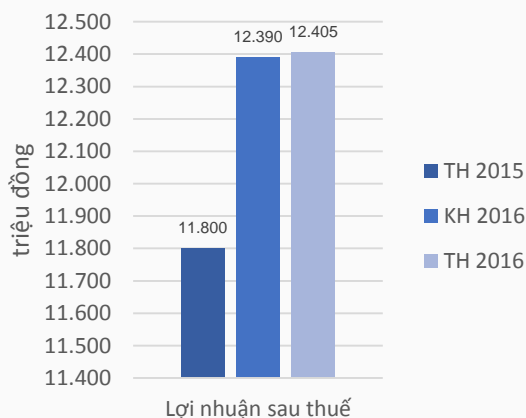
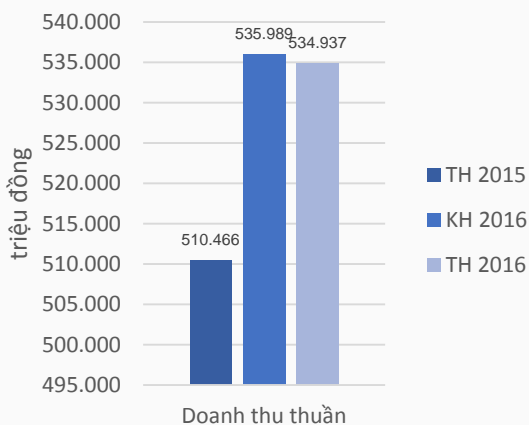
Cơ cấu cổ đông

TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Tốc độ tăng trưởng kinh tế của Việt Nam trong năm 2016 chỉ đạt 6,21% và không đạt kế hoạch đề ra từ đầu năm (6,7%), điều này phần nào thể hiện được khó khăn chung của nước ta trong năm. Bên cạnh đó, trong lĩnh vực phân phối thiết bị y tế và dược phẩm ngày càng xuất hiện nhiều đối thủ cạnh tranh trong và ngoài nước không chỉ có tiềm lực tài chính mạnh mà còn có bề dày kinh nghiệm trên thị trường.

Khép lại năm 2016 với nhiều thách thức, cùng với sự nỗ lực không ngừng nghỉ của đội ngũ Cán bộ công nhân viên; đường lối, chính sách đúng đắn của Ban lãnh đạo, Công ty cổ phần Xuất Nhập Khẩu Y Tế Thành phố Hồ Chí Minh đã đạt được những kết quả đáng khích lệ như sau:

Chỉ tiêu	ĐVT	TH 2015	KH 2016	TH 2016	TH 2016/ TH 2015	TH 2016/ KH 2016
Doanh thu thuần	Triệu đồng	510.466	535.989	534.937	104,79%	99,80%
Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	11.800	12.390	12.405	105,13%	100,12%
Cổ tức	%	21	>20	-	-	-



Năm 2016, Công ty cơ bản đã đạt được chỉ tiêu kế hoạch đề ra từ đầu năm. Cụ thể, doanh thu thuần là 534.937 triệu đồng, đạt 99,80% kế hoạch, bằng 104,79% so với cùng kỳ năm 2015. Nguyên nhân là do trong năm thị trường cạnh tranh rất khốc liệt, buộc Công ty phải thực hiện các chính sách bán hàng có mức độ ưu đãi hơn so với năm 2015 như: tăng chiết khấu, giảm giá hàng bán, v.v...

Tuy nhiên, nhờ công tác mua hàng và dự trữ hàng hóa hợp lý ở từng giai đoạn, trong năm 2016 Công ty đã giảm đáng kể chí phí giá vốn dẫn đến lợi nhuận sau thuế năm 2016 vẫn tăng trưởng mặc dù doanh thu không đạt như kế hoạch. Cụ thể, lợi nhuận sau thuế năm 2016 đạt 12.405 triệu đồng, tăng 5,13% so với năm 2015 và vượt 0,12% kế hoạch đề ra từ đầu năm.

TỔ CHỨC VÀ NHÂN SỰ

Danh sách Ban Điều Hành

STT	Họ và tên	Chức vụ
1	Trịnh Đào Cung	Tổng giám đốc
2	Nguyễn Hải Hà	Kế toán trưởng

Ông Trịnh Đào Cung

Tổng giám đốc

Sinh năm: 1970

Trình độ chuyên môn: Dược sĩ đại học

Cổ phần nắm giữ: 56.950 CP chiếm

2,03% VĐL

Ông Nguyễn Hải Hà

Kế toán trưởng kiêm Giám đốc tài chính

Sinh năm: 1968

Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế

Cổ phần nắm giữ: 1.100 CP chiếm 0,04%

VĐL

Những thay đổi trong Ban điều hành: Trong năm Công ty không có thay đổi trong Ban điều hành



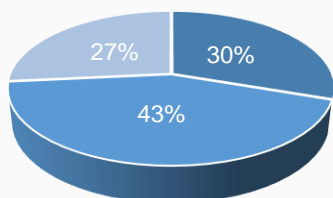
Hội nghị Người Lao động Công ty Yteco năm 2016

SỐ LƯỢNG CÁN BỘ, NHÂN VIÊN CÔNG TY

Tiêu chí	Số lượng (người)	Tỷ trọng (%)
Theo trình độ lao động	162	100%
- Trình độ đại học và trên đại học	49	30%
- Trình độ cao đẳng, trung cấp	70	43%
- Trình độ khác	43	27%
Theo loại hợp đồng lao động	162	100%
- Không thuộc diện ký HĐLĐ (TGD, PTGD, KTT)	2	1,2%
- HĐLĐ không xác định thời hạn	142	87,7%
- HĐLĐ xác định thời hạn (1 – 3 năm)	17	10,5%
- HĐLĐ thời vụ (dưới 1 năm) (Thử việc)	1	0,6%

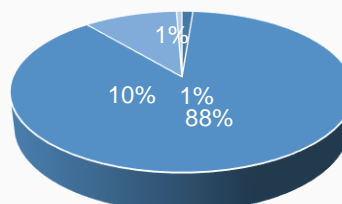
Cơ cấu phân loại lao động

Theo trình độ lao động



- Trình độ đại học và trên đại học
- Trình độ cao đẳng, trung cấp
- Trình độ khác

Theo loại hợp đồng lao động



- Không thuộc diện ký HĐLĐ (TGD, PTGD, KTT)
- HĐLĐ không xác định thời hạn
- HĐLĐ xác định thời hạn (1 – 3 năm)
- HĐLĐ thời vụ (dưới 1 năm) (Thử việc)



CHÍNH SÁCH VỚI NGƯỜI LAO ĐỘNG

✚ Về đào tạo:

Công ty rất chú trọng công tác đào tạo, nâng cao trình độ chuyên môn cho cán bộ công nhân viên. Công ty thường xuyên tổ chức các khóa đào tạo kỹ năng chuyên môn nâng cao trình độ của người lao động và các lớp bồi dưỡng kiến thức về các sản phẩm dược và máy móc thiết bị y tế.

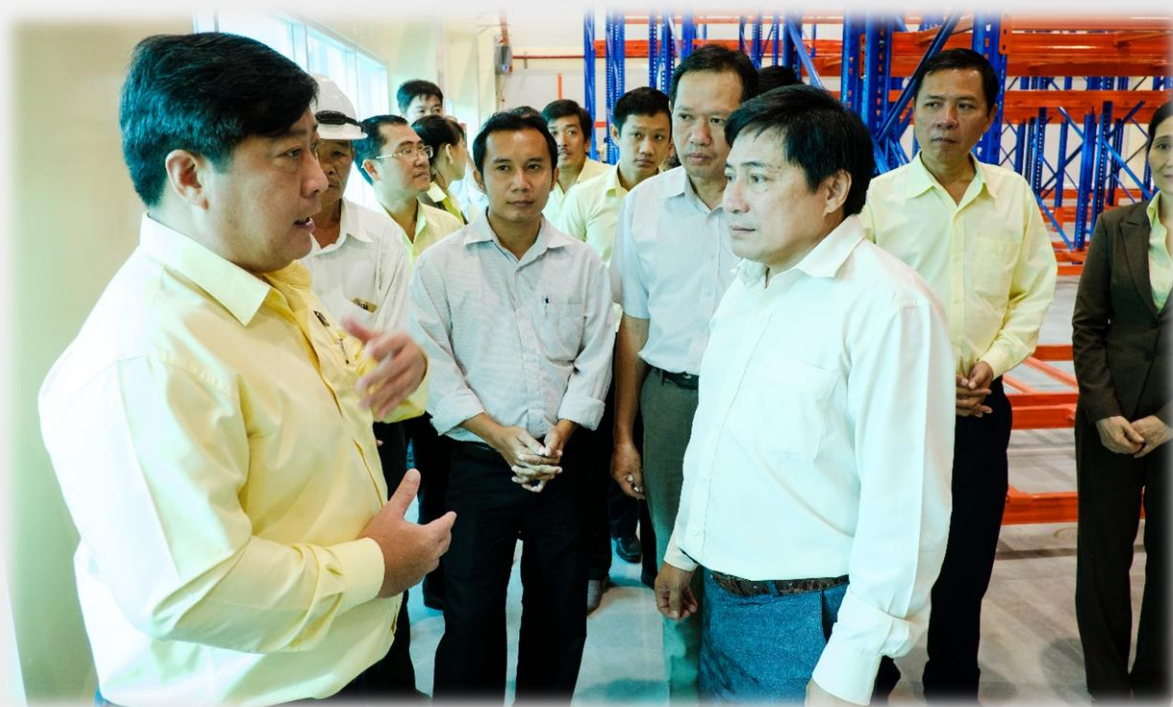
✚ Về chính sách lương, thưởng, phúc lợi, đãi ngộ:

Dù còn nhiều khó khăn nhưng Công ty vẫn duy trì việc làm thường xuyên cho người lao động. Mức thu nhập bình quân của người lao động năm 2016 là 10.440.440 đồng/người/tháng, tăng 104% so với năm 2015.

Tổng số lao động sử dụng bình quân trong năm 2016 là 162 người. Mặc dù tình hình khó khăn nhưng đơn vị đã có nhiều cố gắng tạo việc làm ổn định và thực hiện đầy đủ các chế độ về tiền lương, chế độ BHXH, công tác BHLĐ, trang bị bảo hộ lao động, tổ chức huấn luyện ATLĐ, v.v... cho người lao động theo đúng pháp luật lao động. Các công tác tuyển dụng, chấm dứt HĐLĐ, nghỉ phép, tăng ca, v.v... thực hiện đúng quy định pháp luật và quy chế Công ty.

TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ, TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CÁC DỰ ÁN

Năm 2016, Công ty đã đầu tư thực hiện dự án xây dựng kho hàng tiêu chuẩn GSP



Tổng Giám đốc chỉ đạo xây dựng kho hàng GSP

BÁO CÁO PHÁT TRIỂN BỀN VỮNG

Tiết kiệm năng lượng

Trong giai đoạn hiện nay cùng với sự phát triển của nền kinh tế là sự ra đời của nhiều ngành công nghiệp, điều này đã đặt ra nhiều thách thức với môi trường hơn khi mà khói, bụi, v.v... ngày càng xuất hiện nhiều và làm ô nhiễm môi trường với mức độ ngày càng trầm trọng hơn bao giờ hết. Hiện nay, Nhà nước đang dần thắt chặt các quy định về bảo vệ môi trường, đặc biệt là các quy định liên quan đến việc tuân thủ của các doanh nghiệp đang hoạt động trong lãnh thổ Việt Nam.

Nhận thức rõ điều này, năm 2016 Công ty đã nghiêm túc thực hiện các quy định về môi trường do Nhà nước đặt ra nhằm góp phần bảo vệ môi trường xanh hướng tới mục tiêu phát triển bền vững trong tương lai.

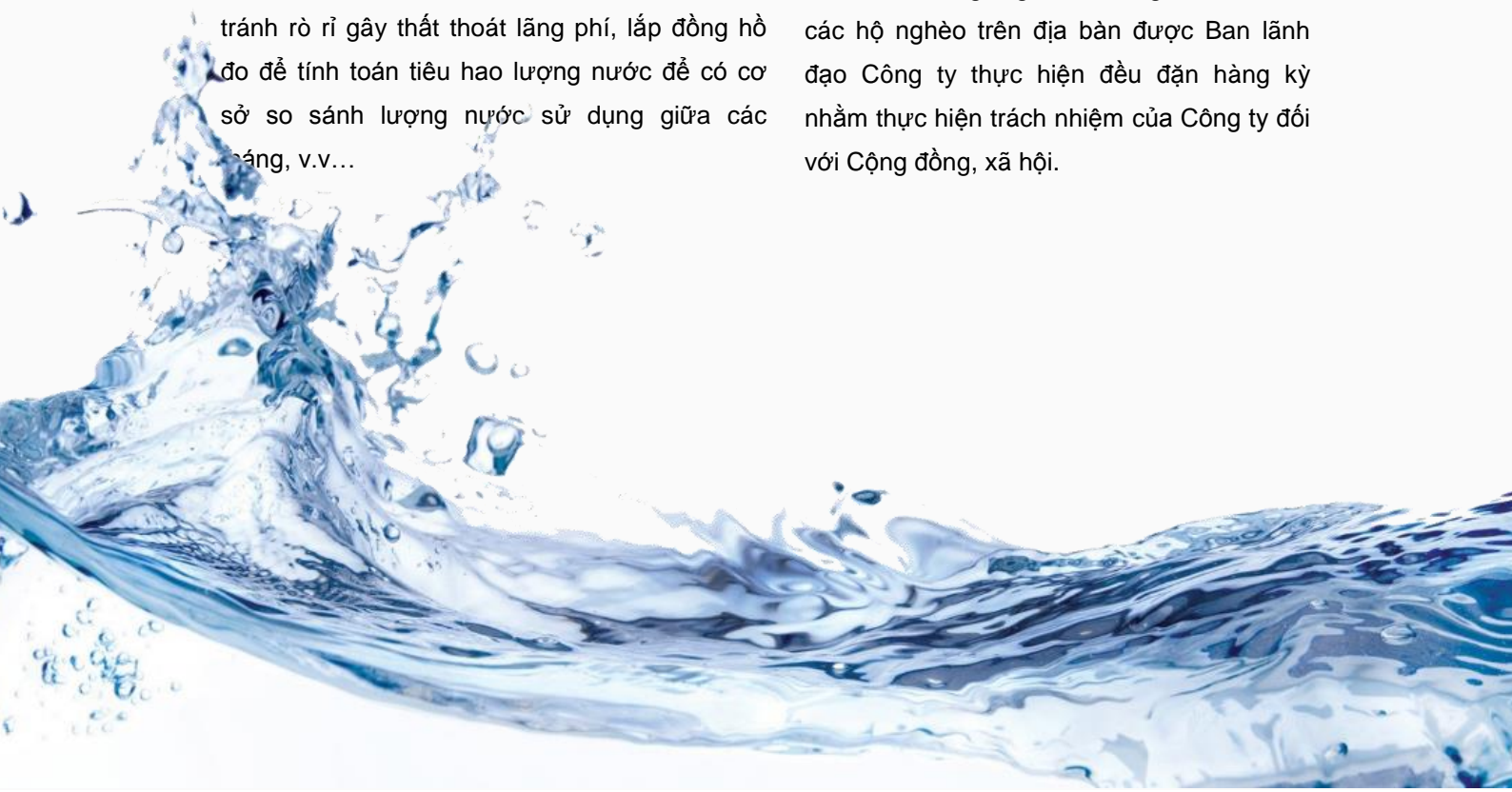
Năm 2016, Công ty đã đẩy mạnh công tác tiết kiệm lượng điện sử dụng trong các phòng ban, sử dụng bóng đèn tiết kiệm điện, tắt tất cả các công tắc điện khi không sử dụng để tránh hao phí điện năng. Bên cạnh đó, Công ty còn thực hiện các biện pháp để tiết kiệm nguồn nước sử dụng như thường xuyên kiểm tra đường ống để tránh rò rỉ gây thất thoát lãng phí, lắp đồng hồ đo để tính toán tiêu hao lượng nước để có cơ sở so sánh lượng nước sử dụng giữa các phòng ban, v.v...

Chính sách với người lao động

Trong năm 2016, ban quản lý Công ty đã thực hiện công tác thăm hỏi và tặng quà cho những lao động có hoàn cảnh khó khăn, đồng thời động viên và chia sẻ một phần khó khăn để người lao động yên tâm công tác tại Công ty. Bên cạnh đó, năm qua, Công ty đã tổ chức các buổi đào tạo nội bộ nhằm nâng cao kiến thức của toàn thể cán bộ công nhân viên, tạo điều kiện cho các cán bộ nhân viên trong Công ty có cơ hội phát triển cả về kỹ năng lẫn kiến thức chuyên môn. Hiện tại mức lương bình quân của người lao động trong Công ty là 10.440.440 đồng/người/tháng.

Chính sách với Cộng đồng xã hội

Năm 2016 khép lại với nhiều khó khăn như: lũ lụt, hạn hán và ô nhiễm môi trường đã khiến cuộc sống của rất nhiều hộ dân ở các tỉnh miền Trung gặp nhiều khó khăn. thấu hiểu được điều này, Công ty Yteco cùng toàn thể cán bộ công nhân viên đã cùng nhau chung tay ủng hộ và chia sẻ với người dân miền Trung. Ngoài ra, công tác thăm hỏi các hộ nghèo trên địa bàn được Ban lãnh đạo Công ty thực hiện đều đặn hàng kỳ nhằm thực hiện trách nhiệm của Công ty đối với Cộng đồng, xã hội.





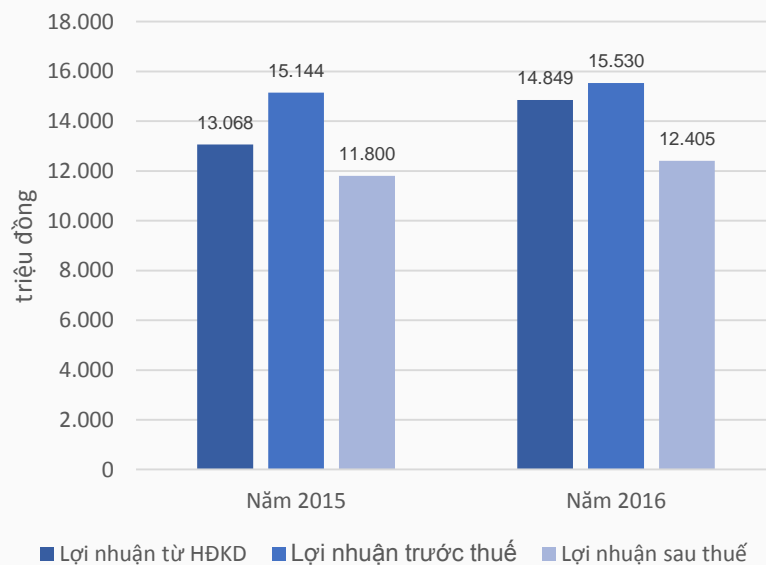
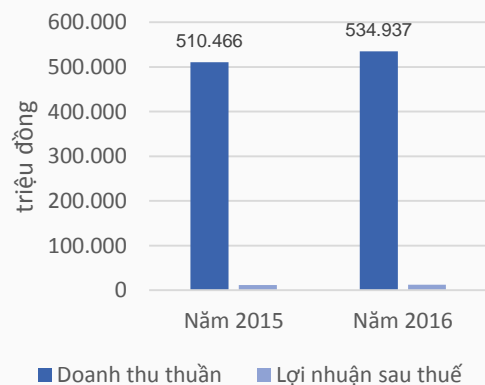
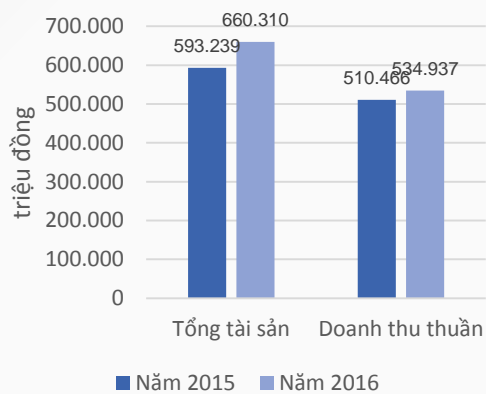
Lễ kỷ niệm 85 năm thành lập Đoàn TNCS Hồ Chí Minh



Chi Hội Cựu chiến binh Công ty Yteco

TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2015	Năm 2016	% tăng/giảm
Tổng tài sản	Đồng	593.239.955.004	660.310.002.156	11,31%
Doanh thu thuần	Đồng	510.466.571.479	534.937.777.099	4,79%
Lợi nhuận từ HĐKD	Đồng	13.068.188.410	14.849.453.365	13,63%
Lợi nhuận khác	Đồng	2.076.598.158	681.375.990	-67,19%
Lợi nhuận trước thuế	Đồng	15.144.786.568	15.530.829.355	2,55%
Lợi nhuận sau thuế	Đồng	11.800.394.760	12.405.258.840	5,13%
Tỉ lệ cổ tức (%)	%	21	>20	-
Thu nhập bình quân/ng/tháng		9.991.149	10.440.440	4.49%



Các hệ số tài chính chủ yếu

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2015	Năm 2016
Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
• Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn	Lần	1,08	1,06
Hệ số thanh toán nhanh (TSLĐ - Hàng tồn kho)/ Nợ ngắn hạn	Lần	0,83	0,83
Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
Hệ số Nợ/Tổng tài sản	%	90,42	90,97
Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	%	943,58	1007,23
Chỉ tiêu về hiệu suất hoạt động			
Vòng quay hàng tồn kho (Giá vốn hàng bán/Hàng tồn kho bình quân)	Vòng	3,18	3,36
Doanh thu thuần/Tổng tài sản bình quân	Vòng	0,80	0,85
Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
Hệ số LNST/Doanh thu thuần	%	2,31	2,32
Hệ số LNST/Vốn chủ sở hữu bình quân	%	22,22	21,30
Hệ số LNST/Tổng tài sản bình quân	%	1,85	1,98
Hệ số LN HDKD/Doanh thu thuần	%	2,56	2,78

Trong năm 2016, các chỉ tiêu về khả năng thanh toán không biến động nhiều, hệ số khả năng thanh toán hiện thời >1, hệ số thanh toán nhanh là 0.83, cho thấy hiện tại Công ty vẫn đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn.

Các chỉ tiêu về cơ cấu nguồn vốn của Công ty trong năm 2016 có sự thay đổi theo hướng gia tăng nợ vay; cụ thể, hệ số nợ/tổng tài sản tăng từ 90,42% lên 90,97%; hệ số nợ/vốn chủ sở hữu tăng từ 943,58% lên 1007,53%. Tuy nhiên, hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2016 rất khả quan, thể hiện ở nhóm chỉ số vòng quay hàng tồn kho và vòng quay tài sản đều có xu hướng tăng; bên cạnh đó các nhóm chỉ số về khả năng sinh lời – nhóm chỉ số phản ánh hiệu quả sử dụng nguồn vốn của Công ty năm 2016 hầu hết đều gia tăng so với cùng kỳ năm 2015, cho thấy công tác quản trị tài chính đang được Công ty thực hiện tốt.

Nhìn chung, các nhóm chỉ số trên đã thể hiện hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đã đạt được kết quả rất tích cực, thể hiện sự cố gắng của YTECO trong giai đoạn cạnh tranh khốc liệt.

CƠ CẤU CỔ ĐÔNG

Số cổ phần đã phát hành: 2.800.000 CP

Loại cổ phần: cổ phần phổ thông

Mệnh giá: 10.000 đồng/CP

Số cổ phần đang lưu hành: 2.800.000 CP

Số cổ phần hạn chế chuyển nhượng: 0 CP

STT	Loại cổ đông	Số lượng	Tỷ lệ sở hữu
I	Cổ đông trong nước	258	99,11%
1	Cá nhân	255	66,70%
2	Tổ chức	03	32,41%
II	Cổ đông nước ngoài	01	0,89%
1	Cá nhân	01	0,89%
2	Tổ chức	-	-
III	Cổ phiếu quỹ	-	-
	Tổng cộng	259	100%

Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu trong năm

Trong năm 2016, Công ty không thực hiện thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Giao dịch cổ phiếu quỹ

Không có





Lễ trao tặng Huân chương lao động hạng Ba



Tập thể Cán bộ nhân viên tham quan khu di tích



BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Tình hình tài chính

Kế hoạch phát triển tương lai

Các nhóm giải pháp chủ yếu

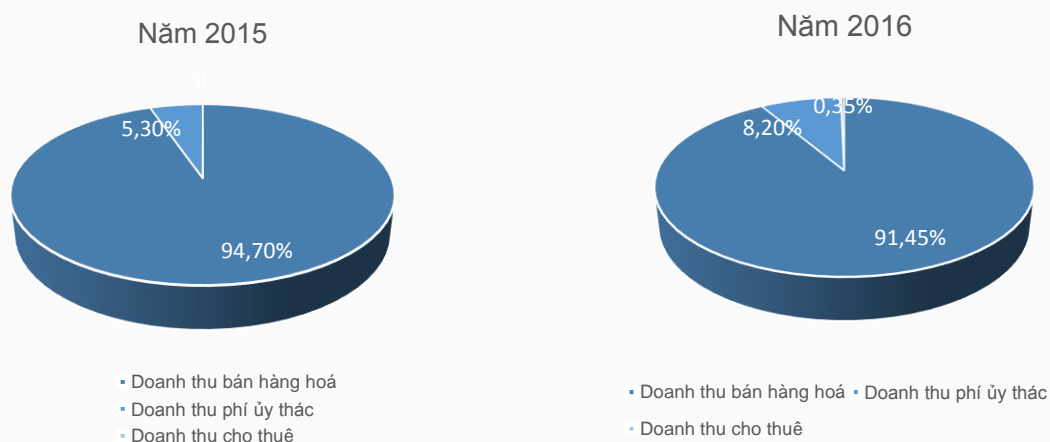


BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2016	% tăng giảm
Doanh thu bán hàng hoá	486.103.298.435	492.160.745.023	1,25%
Doanh thu phí ủy thác	27.216.839.320	44.135.351.738	62,16%
Doanh thu cho thuê	-	1.880.747.758	-
Tổng doanh thu	513.320.137.755	538.176.844.519	4,84%
<i>Giảm trừ doanh thu</i>	<i>2.853.566.276</i>	<i>3.239.067.420</i>	<i>13,51%</i>
Doanh thu thuần	510.466.571.479	534.937.777.099	4,79%

Cơ cấu doanh thu



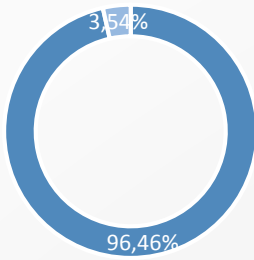
Trong năm 2016, cơ cấu doanh thu vẫn tập trung ở mảng phân phối dược phẩm và thiết bị y tế (chiếm 91,45% tổng doanh thu trong khi doanh thu từ phí dịch vụ ủy thác tăng nhẹ từ 5,3% lên 8,2%, tương đương 44 tỷ đồng. Ngoài ra, trong năm Công ty đã hồi phục lại mảng dịch vụ cho thuê nên doanh thu tăng mạnh thêm 1,8 tỷ đồng.

Năm 2016, tổng doanh thu của Công ty đạt 583 tỷ đồng, tăng 4,84% so với cùng kỳ năm 2015; trong khi doanh thu thuần chỉ tăng 1,25%, nguyên nhân là do Công ty thực hiện chính sách bán hàng có nhiều ưu đãi nhằm tạo lợi thế cạnh tranh so với các đối thủ trên thị trường

TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

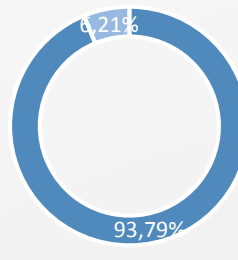
Cơ cấu tài sản

Năm 2015



■ Tài sản ngắn hạn ■ Tài sản dài hạn

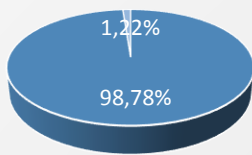
Năm 2016



■ Tài sản ngắn hạn ■ Tài sản dài hạn

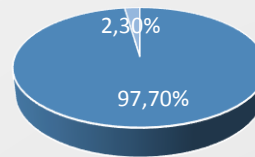
Cơ cấu nợ phải trả

Năm 2015



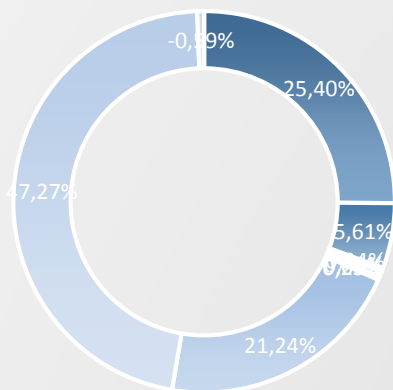
■ Nợ ngắn hạn ■ Nợ dài hạn

Năm 2016



■ Nợ ngắn hạn ■ Nợ dài hạn

Năm 2016



- Phải trả người bán
- Người mua trả tiền trước
- Thuế và các khoản phải nộp
- Phải trả người lao động
- Chi phí phải trả ngắn hạn
- Doanh thu chưa thực hiện
- Phải trả ngắn hạn khác
- Vay và nợ thuê tài chính
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

KẾ HOẠCH PHÁT TRIỂN TRONG TƯƠNG LAI

- Tập trung nguồn lực tài chính phục vụ cho hoạt động kinh doanh hàng tự doanh;
- Phát triển hiệu quả dịch vụ ủy thác;
- Nâng cao hiệu quả công tác đấu thầu thuốc tại bệnh viện;
- Tổ chức hệ thống cung ứng tại Miền Bắc;
- Chủ động tìm kiếm nhà cung cấp để hợp tác đấu thầu, kinh doanh, phân phối;
- Duy trì hạn mức tín dụng đang được cấp tại các Ngân hàng, để phục vụ cho dịch vụ ủy thác XNK và có nguồn thu thường xuyên cho hoạt động của Công ty;
- Chỉ đạo khối phụ trợ Công ty tăng cường quản trị chi phí gián tiếp, tiết kiệm tối đa, góp phần gia tăng lợi nhuận chung cho toàn công ty.



Ông Trịnh Đào Cung – Tổng Giám đốc Công ty Yteco

“YTECO – Vì sức khỏe của Cộng đồng”



CÁC NHÓM GIẢI PHÁP CHỦ YẾU

Giải pháp chung

Mở rộng thị trường cung ứng, phát triển mạnh mạng lưới phân phối, tập trung ở các tỉnh miền Trung; tìm kiếm sản phẩm mới, máy móc thiết bị hiện đại để phát triển sự đa dạng của nguồn hàng.

Ổn định bộ máy hoạt động, tăng cường công tác trao đổi giữa các phòng ban để tạo sự liên kết, thống nhất hoạt động giữa các bộ phận trong công ty.

Đấu thầu

Tập trung phát triển đội ngũ nhân lực, nguồn lực đầu tư cho đấu thầu tập trung cả nước; đẩy mạnh việc tìm kiếm, phát triển sâu rộng mối quan hệ hợp tác với các đơn vị phân phối để gia tăng trị giá trúng thầu vào hệ thống bệnh viện công.

Tiếp tục triển khai có hiệu quả, hợp tác các nhà cung cấp để tập trung thực hiện lâu dài về việc đấu thầu tập trung.

Dịch vụ ủy thác XNK

Trong dịch vụ ủy thác, cần tăng cường công tác phát triển thị trường mới, tìm kiếm khách hàng tiềm năng, đặc biệt tại các tỉnh thành miền Trung và các tỉnh miền Tây Nam Bộ; thực hiện chính sách bán hàng có nhiều ưu đãi nhằm thu hút, phát triển lượng khách hàng mới.

Đối với khách hàng đã giao dịch, cần tăng cường công tác chăm sóc khách hàng, hỗ trợ tối đa công tác tư vấn, xin phép, chính sách phí ưu đãi để đạt được doanh số nhập khẩu ủy thác cao từ một số khách hàng chiến lược. Ưu tiên tháo gỡ khó khăn và tạo điều kiện cho doanh nghiệp nhập khẩu ủy thác là khách hàng thân thiết và tiềm năng tiếp cận vốn, hạ mức thu phí ủy thác phù hợp với từng đối tượng khách hàng.

Trang thiết bị

Tập trung nghiên cứu nhu cầu của thị trường, xác định thị trường mục tiêu, phân khúc khách hàng chính để tìm kiếm nguồn hàng và nhà cung cấp phù hợp.

Đẩy mạnh chương trình marketing hỗn hợp; nghiên cứu phát triển chính sách bán hàng phù hợp nhằm cạnh tranh với các doanh nghiệp đối thủ.



Lễ kỷ niệm 32 năm thành lập Công ty

Tài chính

Về phương diện tài chính, cần nghiên cứu xác định hoạt động cốt lõi tạo ra giá trị lớn cho Công ty, từ đó ưu tiên đầu tư nguồn vốn; tìm kiếm nguồn vốn có chất lượng và chi phí hợp lý; phân bổ nguồn vốn hợp lý đảm bảo hoạt động kinh doanh diễn ra ổn định.

Xem xét, đánh giá, cơ cấu lại nguồn vốn để tiết kiệm chi phí sử dụng vốn, đồng thời chủ động lập kế hoạch chi tiêu cho từng bộ phận, từng phòng ban để các đơn vị này chủ động trong công tác sử dụng vốn.

Một số nhóm giải pháp khác

Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát các hoạt động nội bộ nhằm tìm ra điểm mạnh, điểm yếu trong hoạt động của công ty.

Tập trung phát triển nguồn nhân lực thông qua công tác đào tạo, hướng dẫn, thực hành thực tế nhằm xây dựng đội ngũ cán bộ có chuyên môn và kỹ năng tốt.

Tiếp tục kiện toàn hệ thống văn bản, tiếp cận và từng bước chuẩn hóa các công việc thông qua các quy trình thao tác chuẩn (SOP).





ĐÁNH GIÁ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Đánh giá các mặt hoạt động của Công ty
Đánh giá hoạt động của Tổng Giám đốc Công ty
Kế hoạch và định hướng phát triển của Công ty



ĐÁNH GIÁ CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Năm 2016 là một năm tương đối khó khăn với các doanh nghiệp phân phối dược phẩm, do cạnh tranh gay gắt trên thị trường mà một số doanh nghiệp nội địa đã hợp tác với các doanh nghiệp ngoại để vừa tận dụng được ưu thế thị trường và các kênh phân phối sẵn có, vừa thu hút được vốn, công nghệ và học hỏi kinh nghiệm từ các công ty được lớn trên thế giới.

Trước tình hình đó, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế TP. HCM - YTECO đã chủ động nắm bắt tình hình nhằm khắc phục khó khăn, đẩy mạnh công tác tìm kiếm hợp tác với nhà cung cấp mới để đa dạng hóa sản phẩm dược cũng như các trang thiết bị hiện đại, bắt kịp với xu hướng nhu cầu trong nước. Thường xuyên trau dồi kiến thức, kỹ năng chuyên môn cho đội ngũ Cán bộ, công nhân viên nhằm tăng cường chất lượng nguồn nhân lực trong công ty. Hội đồng quản trị đã chỉ đạo và hỗ trợ kịp thời Tổng Giám đốc và toàn thể cán bộ công nhân viên thực hiện tốt phương hướng nhiệm vụ đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, thường xuyên phối hợp các giải pháp phù hợp, qua đó tổng kết rút ra những mặt còn hạn chế để khắc phục và phát huy tối đa điểm mạnh trong nhiệm kỳ III, đồng thời đề ra phương hướng, mục tiêu chiến lược của Công ty và của Hội đồng Quản trị nhiệm kỳ IV (2016 – 2020).

ĐÁNH GIÁ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trong năm vừa qua, HĐQT luôn trực tiếp theo dõi, điều hành và xử lý kịp thời những vướng mắc của Ban điều hành thông qua các cuộc họp hàng quý hay các cuộc họp bất thường. Thông qua đó, HĐQT đưa ra những phân tích cụ thể về những mặt đạt được cũng như chưa đạt để Ban điều hành công ty chỉ đạo sát sao đến từng phòng ban. Theo đánh giá của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc đã thực hiện tốt các nhiệm vụ khi hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị. Ngoài ra, Tổng Giám đốc đã điều hành hoạt động ổn định, tập thể người lao động gắn bó, cống hiến hết mình vì Công ty. Nhìn chung với sự nỗ lực, tâm huyết của Ban điều hành, các quyết định, nghị quyết của Hội đồng quản trị luôn được thực hiện một cách triệt để.

Tổng kết, Tổng Giám đốc đã thực hiện tốt phương hướng, nhiệm vụ đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 thông qua, ngày càng giúp YTECO khẳng định vị thế trên thị trường.



KẾ HOẠCH VÀ ĐỊNH HƯỚNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Chú trọng đầu tư phát triển thị trường ngoài khu vực TP.Hồ Chí Minh như chi nhánh miền Bắc tại Hà Nội, chi nhánh miền Trung tại Đà Nẵng, chi nhánh miền Tây tại Cần Thơ, v.v...
- Nghiên cứu và tính toán hợp lý các khoản đầu tư, đặc biệt là công tác đầu tư xây dựng kho bãi, mua thêm xe để vận chuyển thuốc, máy móc thiết bị. Phối hợp với bộ phận marketing để có hiệu quả làm việc cao nhất;
- Tập trung phát triển đội ngũ trình dượt viên, nhân viên kinh doanh không chỉ giỏi kiến thức chuyên môn mà còn thuần thạo các kỹ năng mềm;
- Đa dạng hóa sản phẩm và nâng cao chất lượng dịch vụ phù hợp với nhu cầu từng khách hàng.



Kho hàng của Công ty



Tập thể Cán bộ quản lý nam trong Công ty



Tập thể Cán bộ quản lý nữ trong Công ty

“YTECO luôn không ngừng phấn đấu, hoàn thiện và phát triển vì sức khỏe của mọi người”





AO

9

ON

0

0

0

000000

Y

AN

ON

0

0

9

Y

AN

ON

0

0

0

9

Y

AN

ON

0

0

0

9

9

9

ON

ON

Y

ON

ON

ON

Y

ON

ON

ON

Y

ON

ON

ON

Y

ON

ON

ON

Y

ON

ON

ON

Y

ON

ON

ON

BÁO CÁO TÀI CHÍNH



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

*Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016
đã được kiểm toán*



Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	03 - 05
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	06 - 07
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán	08 - 09
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10 - 10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 - 11
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 38



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh được thành lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302366480 lần đầu ngày 01 tháng 08 năm 2001 và thay đổi lần 23 ngày 08 tháng 04 năm 2015.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 28.000.000.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2016: 28.000.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh chính

Kinh doanh xuất nhập khẩu dược phẩm, dược liệu. Mua bán mỹ phẩm. Xuất nhập khẩu, bán buôn thuốc. Kinh doanh xuất nhập khẩu trang thiết bị, vật tư y tế. Bán lẻ thuốc. Dịch vụ bảo quản và dịch vụ kiểm nghiệm thuốc. Mua bán vắc xin, sinh phẩm, hoá chất dùng trong phòng thí nghiệm và nghiên cứu khoa học. Mua bán thiết bị ngành y tế. Cho thuê kho bãi, văn phòng, mặt bằng. Mua bán kính đeo mắt.

4. Mô hình hoạt động của doanh nghiệp*a. Danh sách Chi nhánh*

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh tại Đà Nẵng	Lô 10 Khu dân cư đầu tuyến Đồng Đa-Lê Lợi-Trần Quý Cáp, Thạch Thang, Hải Châu, Đà Nẵng.
Chi nhánh tại Cần Thơ	24A1 Khu dân cư 91B, An Khánh, Ninh Kiều, Cần Thơ.
Chi nhánh tại Hà Nội	Phòng 2, Tầng 1, Khu tập thể 63 Lý Nam Đế, P. Cửa Đông, Q. Hoàn Kiếm, Tp Hà Nội

b. Danh sách các địa điểm kinh doanh

Tên	Địa chỉ
Hiệu thuốc số 6	65 Thuận Kiều, Phường 12, Quận 5, Hồ Chí Minh
Hiệu thuốc số 7	90 Hàm Nghi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Hồ Chí Minh
Hiệu thuốc số 4	68 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 6, Quận 3, Hồ Chí Minh
Hiệu thuốc số 1	Gian E3, Số 134/1 Tô Hiến Thành, Phường 15, Quận 10, Hồ Chí Minh
Kho hàng	24 Đường 17, Phường Hiệp Bình Phước, Quận Thủ Đức, Hồ Chí Minh
Khó hàng	181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, Hồ Chí Minh
Cơ sở Sương Nguyệt Ánh	76 Sương Nguyệt Ánh, Phường Bến Thành, Quận 1, Hồ Chí Minh
Cửa hàng mắt kính Việt Quang	181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, Hồ Chí Minh
Cửa hàng mắt kính Việt Quang	156 Pasteur, P. Bến Nghé, Q.1, TpHCM

b. Danh sách các địa điểm kinh doanh (tiếp theo)

Tên	Địa chỉ
Hiệu thuốc số 2	24A1 Khu dân cư 91B, An Khánh, Ninh Kiều, Cần Thơ.
Hiệu thuốc số 5	382 Lý Thái Tổ, P.10, Q.10, TpHCM
Hiệu thuốc số 8	Số 6, Phan Bội Châu, P. Bến Thành, Q.1, TpHCM

5. Kết quả hoạt động

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2016 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

6. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập Báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

7. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và Đại diện pháp luật

Hội đồng Quản trị nhiệm kỳ 2015-2020

Ông	Trịnh Đào Cung	Chủ tịch
Ông	Lê Văn Thiệp	Phó Chủ tịch
Ông	Nguyễn Hải Hà	Thành viên
Bà	Phạm Tố Hà	Thành viên

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Trịnh Đào Cung	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Hải Hà	Giám đốc tài chính
Ông	Trần Cao Sơn	Giám đốc kinh doanh
Bà	Tô Thị Lệ Thu	Giám đốc xuất nhập khẩu
Bà	Trịnh Thị Mỹ Liên	Giám đốc nhân sự

Ban Kiểm soát

Ông	Huỳnh Công Triết	Trưởng ban
Bà	Nguyễn Thị Thu Thuý	Thành viên
Ông	Dư Quốc Đông	Thành viên

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính năm 2016 cho Công ty.

9. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

11729
CÔNG TY
KIỂM HỮU
HỢI TƯ VẤN
TÀI CHÍNH VÀ
KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
PHỐ C

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2016, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ Tài Chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Phê duyệt báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính năm 2016.

Lập, ngày 28 tháng 03 năm 2017

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Chủ tịch HĐQT



Lập, ngày 28 tháng 03 năm 2017

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Trịnh Đào Cung

Số: 2574/BCKT/TC/2017/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Cô đồng Công ty, Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc**
của Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh được lập ngày 22/01/2017 từ trang 08 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính 2016.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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.

Ngày 28 tháng 03 năm 2017

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Tổng Giám đốc



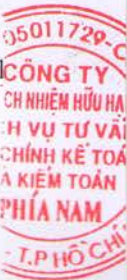
Đỗ Khắc Thanh

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0064-2013-142-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Vũ

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0699-2013-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		619.311.341.806	572.256.746.858
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	47.924.747.173	76.046.194.893
1. Tiền	111		47.924.747.173	76.046.194.893
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		25.165.270.776	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02	25.165.270.776	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		411.624.028.685	357.421.760.850
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	241.944.630.056	213.468.872.380
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.003.330.177	18.495.688.755
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	168.873.043.989	126.637.340.031
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.196.975.537)	(1.180.140.316)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	132.086.352.663	134.282.191.523
1. Hàng tồn kho	141		132.539.674.355	134.374.859.766
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(453.321.692)	(92.668.243)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.510.942.510	4.506.599.592
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	570.006.913	259.995.860
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		108.588.476	1.793.475.960
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V.12	1.832.347.121	2.453.127.772
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		40.998.660.350	20.983.208.146
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		146.019.750	2.321.707.372
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	146.019.750	2.321.707.372
II. Tài sản cố định	220		6.555.995.038	7.973.053.111
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	5.315.465.897	6.212.457.913
- Nguyên giá	222		20.238.299.751	19.390.099.751
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(14.922.833.854)	(13.177.641.838)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.06	1.086.428.558	1.253.624.081
- Nguyên giá	225		1.271.916.364	1.271.916.364
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(185.487.806)	(18.292.283)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	154.100.583	506.971.117
- Nguyên giá	228		1.266.604.700	2.899.828.300
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.112.504.117)	(2.392.857.183)
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	34.055.020.216	9.894.454.438
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		34.055.020.216	9.894.454.438
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		241.625.346	793.993.225
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	241.625.346	793.993.225
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		660.310.002.156	593.239.955.004

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		600.673.678.934	536.393.323.194
I. Nợ ngắn hạn	310		586.865.768.355	529.855.409.266
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	149.075.383.785	168.976.570.544
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		32.947.900.002	61.176.337.981
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	2.012.845.278	1.650.210.472
4. Phải trả người lao động	314		2.456.267.083	1.127.647.233
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		459.761.329	467.592.797
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.341.925.642	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	124.629.458.729	3.861.297.898
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	277.395.779.232	294.831.796.029
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(3.453.552.725)	(2.236.043.688)
II. Nợ dài hạn	330		13.807.910.579	6.537.913.928
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	674.767.000	2.905.982.260
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	13.133.143.579	3.631.931.668
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		59.636.323.222	56.846.631.810
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	59.636.323.222	56.846.631.810
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		28.000.000.000	28.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		28.000.000.000	28.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.551.573.471	12.781.514.257
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		17.084.749.751	16.065.117.553
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.679.490.911	4.317.865.109
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		12.405.258.840	11.747.252.444
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		660.310.002.156	593.239.955.004

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Phạm Thanh Tuyền


Nguyễn Hải Hà

Tổng Giám đốc

Trịnh Đào Cung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2016

Đơn vị tính: VND


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	538.176.844.519	513.320.137.755
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3.239.067.420	2.853.566.276
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		534.937.777.099	510.466.571.479
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	447.312.095.580	442.034.637.743
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		87.625.681.519	68.431.933.736
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	5.977.471.941	10.049.347.904
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	24.103.832.843	24.330.102.251
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		22.494.488.291	16.439.927.774
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05.a	32.367.592.933	28.075.601.020
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05.b	22.282.274.319	13.007.389.959
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.849.453.365	13.068.188.410
11. Thu nhập khác	31	VI.06	810.322.763	2.151.285.844
12. Chi phí khác	32	VI.07	128.946.773	74.687.686
13. Lợi nhuận khác	40		681.375.990	2.076.598.158
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.530.829.355	15.144.786.568
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	3.125.570.515	3.344.391.808
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		12.405.258.840	11.800.394.760
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	3.323	3.161
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	3.323	3.161

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc


Phạm Thanh Tuyền


Nguyễn Hải Hà



Trần Đào Cung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.530.829.355	15.144.786.568
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.084.101.112	1.725.139.772
- Các khoản dự phòng	03		377.488.670	(1.763.332.093)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		81.435.664	1.359.820.252
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(143.027.630)	(393.677.469)
- Chi phí lãi vay	06		22.494.488.291	16.439.927.774
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		40.425.315.462	32.512.664.804
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(49.907.273.371)	114.120.821.657
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		1.835.185.411	9.266.057.307
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		74.184.511.837	(217.992.614.758)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		341.852.608	149.473.087
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(22.494.488.291)	(16.439.927.774)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.350.801.802)	(2.874.329.917)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(4.858.446.465)	(2.059.641.658)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		36.175.855.389	(83.317.497.252)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(25.035.565.778)	(11.750.032.063)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(25.165.270.776)	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		143.027.630	393.677.469
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(50.057.808.924)	(11.356.354.594)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		958.566.452.081	758.135.251.224
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(966.501.256.967)	(639.119.275.086)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(301.008.000)	(50.168.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.974.630.000)	(3.080.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(14.210.442.886)	115.885.808.138
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(28.092.396.421)	21.211.956.292
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		76.046.194.893	54.761.659.230
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(29.051.299)	72.579.371
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		47.924.747.173	76.046.194.893

Người lập biểu

Phạm Thanh Tuyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Hải Hà



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của Công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh được thành lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302366480 lần đầu ngày 01 tháng 08 năm 2001 và thay đổi lần 23 ngày 08 tháng 04 năm 2015.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 28.000.000.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 31/12/2016: 28.000.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Kinh doanh xuất nhập khẩu dược phẩm, dược liệu. Mua bán mỹ phẩm. Xuất nhập khẩu, bán buôn thuốc. Kinh doanh xuất nhập khẩu trang thiết bị, vật tư y tế. Bán lẻ thuốc. Dịch vụ bảo quản và dịch vụ kiểm nghiệm thuốc. Mua bán vắc xin, sinh phẩm, hoá chất dùng trong phòng thí nghiệm và nghiên cứu khoa học. Mua bán thiết bị ngành y tế. Cho thuê kho bãi, văn phòng, mặt bằng. Mua bán kính đeo mắt.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6. Cấu trúc Công ty

a. Danh sách các Công ty con

Tên	Địa chỉ	Địa chỉ
Chi nhánh tại Đà Nẵng	Lô 10 Khu dân cư đầu tuyến Đổng Đa-Lê Lợi-Trần Quý Cáp, Thạch Thang, Hải Châu, Đà Nẵng.	
Chi nhánh tại Cần Thơ	24A1 Khu dân cư 91B, An Khánh, Ninh Kiều, Cần Thơ.	
Chi nhánh tại Hà Nội	Phòng 2, Tầng 1, Khu tập thể 63 Lý Nam Đế, P. Cửa Đông, Q. Hoàn Kiếm, Tp Hà Nội	

b. Danh sách các địa điểm kinh doanh

<i>Tên</i>	<i>Địa chỉ</i>
Hiệu thuốc số 6	65 Thuận Kiều, Phường 12, Quận 5, Hồ Chí Minh
Hiệu thuốc số 7	90 Hàm Nghi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Hồ Chí Minh
Hiệu thuốc số 4	68 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 6, Quận 3, Hồ Chí Minh
Hiệu thuốc số 1	Gian E3, Số 134/1 Tô Hiến Thành, Phường 15, Quận 10, Hồ Chí Minh
Kho hàng	24 Đường 17, Phường Hiệp Bình Phước, Quận Thủ Đức, Hồ Chí Minh
Kho hàng	181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, Hồ Chí Minh
Cơ sở Sương Nguyệt Ánh	76 Sương Nguyệt Ánh, Phường Bến Thành, Quận 1, Hồ Chí Minh
Cửa hàng mắt kính Việt Quang	181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, Hồ Chí Minh
Cửa hàng mắt kính Việt Quang	156 Pasteur, P. Bến Nghé, Q.1, TpHCM
Hiệu thuốc số 2	24A1 Khu dân cư 91B, An Khánh, Ninh Kiều, Cần Thơ.
Hiệu thuốc số 5	382 Lý Thái Tổ, P.10, Q.10, TpHCM
Hiệu thuốc số 8	Số 6, Phan Bội Châu, P. Bến Thành, Q.1, TpHCM

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

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

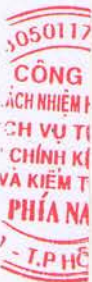
Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.



b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày báo cáo có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch hoặc tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các Khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài Khoản ngoại tệ;

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là Tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;

- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.



Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng đầu tư tài chính: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.



Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

c. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

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 doanh thu tài chính trong kỳ. 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.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

d. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.



b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo một trong các phương pháp: bình quân gia quyền.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí sản xuất kinh doanh đối với TSCĐ có liên quan đến sản xuất kinh doanh. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao ước tính</u>
- Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 50
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Máy móc thiết bị	05 - 20
- Thiết bị văn phòng	03 - 10
- Cây lâu năm	02 - 40
- Tài sản cố định khác	02 - 20

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận 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. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau.

Các khoản chênh lệch tỷ giá được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.



Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận 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.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời 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 Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.



d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho mà được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác ...

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	1.168.629.303	1.393.638.877
- Tiền gửi ngân hàng	46.756.117.870	74.652.556.016
- Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng	47.924.747.173	76.046.194.893

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1 Chứng khoán kinh doanh

2.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a. Ngắn hạn	25.165.270.776	25.165.270.776	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	25.165.270.776	25.165.270.776		
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sài Gòn	8.000.000.000	8.000.000.000		
+ Ngân hàng Xuất nhập khẩu Việt Nam - CN TP.HCM	16.941.850.776	16.941.850.776		
+ Ngân hàng Quân đội	223.420.000	223.420.000		
b. Dài hạn:				
Tổng cộng	25.165.270.776	25.165.270.776		

2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	241.944.630.056	213.468.872.380
- Công ty Môi Trường Đô thị TP. HCM		14.976.500.000
- Công ty CP Dược phẩm Cần Giờ	22.131.095.107	26.814.977.890
- Công ty TNHH Tâm An	34.128.412.649	42.107.532.638
- Công ty TNHH Dược phẩm TTBYT T.D	32.127.850.458	10.452.000.828
- Công ty TNHH Dược phẩm Kim Đô	635.724.981	3.865.284.871
- Sở Y tế Vĩnh Long		4.888.285.800
- BQL Các dự án DTXDPT Huyện Phú Quốc	345.520.850	3.551.485.000
- Khác	152.576.026.011	106.812.805.353

b. Phải thu khách hàng dài hạn

c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Ghi chú:

Chi tiết các khách hàng có khoản nợ phải thu từ 10% trở lên trên tổng các khoản phải thu.

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác	168.873.043.989		126.637.340.032	
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Tạm ứng	3.773.015.685		1.519.938.582	
- Ký quỹ	1.754.158.091			
- BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	109.677.328		31.331.772	
- Hỗ trợ hoạt động kinh doanh	17.921.088.891		18.448.342.942	
- Phải thu lãi vay khách hàng uỷ thác	13.008.330.227		10.691.023.773	
- Chi hộ chi phí hàng uỷ thác, hàng hư hỏng	87.414.628.669		80.321.984.850	
- Phải thu thuế nhập khẩu hàng uỷ thác	41.312.268.152		5.576.845.159	
- Phải thu khác	3.579.876.946		10.047.872.954	
b. Phải thu dài hạn khác	146.019.750		2.321.707.371	
- Ký cược, ký quỹ	146.019.750		2.321.707.371	
Tổng cộng	169.019.063.739		128.959.047.403	

5. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ dụng cụ	14.536.364			
- Hàng hóa	132.525.137.991	453.321.692	134.374.859.766	92.668.243
- Hàng hóa gửi bán				
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	132.539.674.355	453.321.692	134.374.859.766	92.668.243

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính		
1. Số dư đầu năm	1.271.916.364	1.271.916.364
2. Số tăng trong năm	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-
4. Số dư cuối năm	1.271.916.364	1.271.916.364
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu năm	18.292.283	18.292.283
2. Khấu hao trong năm	167.195.523	167.195.523
- Khấu hao tăng trong năm	167.195.523	167.195.523
3. Giảm trong năm	-	-
- Thanh lý nhượng bán		
4. Số dư cuối năm	185.487.806	185.487.806
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính		
1. Tại ngày đầu năm	1.253.624.081	1.253.624.081
2. Tại ngày cuối năm	1.086.428.558	1.086.428.558

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	10.150.554.671	317.059.070	5.648.116.749	2.670.287.261	604.082.000	19.390.099.751
2. Số tăng trong năm			875.000.000			875.000.000
- Mua trong năm			875.000.000			875.000.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm				26.800.000		26.800.000
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác				26.800.000		26.800.000
4. Số dư cuối năm	10.150.554.671	317.059.070	6.523.116.749	2.643.487.261	604.082.000	20.238.299.751
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	7.576.737.863	257.977.735	3.425.892.921	1.463.934.924	453.098.395	13.177.641.838
2. Khấu hao trong năm	675.090.016	17.083.344	602.559.490	404.701.175	45.757.991	1.745.192.016
- Khấu hao tăng trong năm	675.090.016	17.083.344	602.559.490	404.701.175	45.757.991	1.745.192.016
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	8.251.827.879	275.061.079	4.028.452.411	1.868.636.099	498.856.386	14.922.833.854
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	2.573.816.808	59.081.335	2.222.223.828	1.206.352.337	150.983.605	6.212.457.913
2. Tại ngày cuối năm	1.898.726.792	41.997.991	2.494.664.338	774.851.162	105.225.614	5.315.465.897

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ;
 - Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

1.471.017.800 VND.
 3.762.553.542 VND.



8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
1. Số dư đầu năm	1.633.223.600	1.266.604.700	2.899.828.300
2. Số tăng trong năm	-	-	-
3. Số giảm trong năm	1.633.223.600	-	1.633.223.600
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác	1.633.223.600		1.633.223.600
4. Số dư cuối năm	-	1.266.604.700	1.266.604.700
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	1.452.066.639	940.790.544	2.392.857.183
2. Khấu hao trong năm	-	171.713.573	171.713.573
- Khấu hao tăng trong năm		171.713.573	171.713.573
3. Giảm trong năm	1.452.066.639	-	1.452.066.639
- Thanh lý nhượng bán			-
- Giảm khác	1.452.066.639		1.452.066.639
4. Số dư cuối năm	-	1.112.504.117	1.112.504.117
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
1. Tại ngày đầu năm	181.156.961	325.814.156	506.971.117
2. Tại ngày cuối năm	-	154.100.583	154.100.583

9. TÀI SẢN DỮ DANG DÀI HẠN

- a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn
b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Mua sắm	2.985.100.952	1.948.598.339
+ Chi phí tư vấn Oracle EBS	138.568.339	138.568.339
+ Phần mềm	2.142.320.000	1.663.180.000
+ Máy dán nhãn	267.000.000	146.850.000
+ Máy photo	61.363.637	
+ Xe nâng	22.318.976	
+ Server	218.080.000	
+ Bom PCCC	135.450.000	
- Xây dựng cơ bản	31.069.919.264	7.945.856.099
+ Kho Thủ Đức	30.623.286.704	7.499.223.539
+ Nhà 76 Sương Nguyệt Ánh	446.632.560	446.632.560
Cộng	34.055.020.216	9.894.454.438

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

- a. Ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí bảo hiểm	228.006.913	259.995.860
- Chi phí khác	342.000.000	
Cộng	570.006.913	259.995.860

- b. Dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí cải tạo	44.170.740	163.533.643
- Dụng cụ văn phòng	97.958.824	327.108.757
- Đồng phục năm 2016		303.350.825
- Quyền sử dụng đất	99.495.782	
Cộng	241.625.346	793.993.225

11. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn:	149.075.383.785	149.075.383.785	168.976.570.544	168.976.570.544
- Galaxy Technology and Trading Corporation	1.853.830.000	1.853.830.000	9.431.146.900	9.431.146.900
- Dong Duong Technology and Trading Company			4.946.286.820	4.946.286.820
- Quoc Anh Medical Company	191.575.000	191.575.000	7.294.662.500	7.294.662.500
- CN Công ty CP DP TBYS Hà Nội	1.295.071.127	1.295.071.127	3.903.994.543	3.903.994.543
- Công ty Belasia	8.807.312.671	8.807.312.671	8.283.648.888	8.283.648.888
- Kotra Pharma (M) SDN.BHD	9.552.275.232	9.552.275.232	8.901.909.920	8.901.909.920
- Công ty NEO UNICAP	29.064.846.867	29.064.846.867	45.448.689.652	45.448.689.652
- MEDOCHEMIE LTD.	410.400.000	410.400.000	4.687.560.000	4.687.560.000
- Công ty CP Dược Phẩm Amvi	15.503.959.894	15.503.959.894	639.932.743	639.932.743
- Khác	82.396.112.994	82.396.112.994	75.438.738.578	75.438.738.578
b. Dài hạn:				
Cộng	149.075.383.785	149.075.383.785	168.976.570.544	168.976.570.544

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Số cuối năm
a. Phải nộp	1.650.210.472	4.028.038.009	3.665.403.203	2.012.845.278
Thuế giá trị gia tăng		902.467.494	314.601.401	587.866.093
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.650.210.472	3.125.570.515	3.350.801.802	1.424.979.185
b. Phải thu	(2.453.127.772)	23.037.524.675	22.416.744.024	(1.832.347.121)
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	(428.493.596)	14.582.187.238	14.343.528.288	(189.834.646)
Thuế xuất nhập khẩu	(462.486.354)	2.425.059.577	2.014.144.384	(51.571.161)
Thuế thu nhập cá nhân	(202.135.195)	1.119.616.072	1.150.909.564	(233.428.687)
Thuế khác	(1.360.012.627)	4.910.661.788	4.908.161.788	(1.357.512.627)
Cộng	(802.917.300)	27.065.562.684	26.082.147.227	180.498.157

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	124.629.458.729	3.861.297.898
- Tài sản thừa chờ xử lý	1.492.920	1.492.920
- KPCD, BHXH, BHYT, BHTN		10.239.996
- Phải trả hoạt động ủy thác	75.929.278.646	
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	1.181.716.567	
- Cổ tức lợi nhuận phải trả		
- Khoản góp hợp tác kinh doanh hiệu thuốc		3.546.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	47.516.970.596	303.564.982
b. Dài hạn	674.767.000	2.905.982.260
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	674.767.000	2.905.982.260
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Phát sinh		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	277.395.779.232	277.395.779.232	947.267.356.454	964.703.373.251	294.831.796.029	294.831.796.029
- Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Sài Gòn (1)	65.772.816.470	65.772.816.470	253.927.319.443	242.822.585.901	54.668.082.928	54.668.082.928
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Sài Gòn (2)	10.014.537.824	10.014.537.824	195.219.346.552	275.099.523.214	89.894.714.486	89.894.714.486
- Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam - CN TP.HCM (3)	98.939.225.797	98.939.225.797	277.473.522.554	261.948.732.131	83.414.435.374	83.414.435.374
- Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Sài Gòn (4)	54.383.339.637	54.383.339.637	103.986.744.858	95.486.310.420	45.882.905.199	45.882.905.199
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM - CN Nguyễn Trãi (5)	2.329.828.853	2.329.828.853	2.329.828.853	2.999.699.136	2.999.699.136	2.999.699.136
- Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Sài Gòn (6)	7.391.923.555	7.391.923.555	40.808.141.190	50.902.176.541	17.485.958.906	17.485.958.906
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 7 TP HCM (7)	32.386.117.625	32.386.117.625	47.596.791.625	15.210.674.000		
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Chợ Lớn (8)	1.839.031.175	1.839.031.175	21.586.703.083	19.747.671.908		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	4.338.958.296	4.338.958.296	4.338.958.296	486.000.000	486.000.000	486.000.000
+ Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Sài Gòn (9)						
b. Vay dài hạn	12.280.307.579	12.280.307.579	11.299.095.627	1.496.875.716	2.478.087.668	2.478.087.668
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Sài Gòn (9)	12.280.307.579	12.280.307.579	11.299.095.627	1.496.875.716	2.478.087.668	2.478.087.668
c. Giá trị nợ thuê tài chính	852.836.000	852.836.000		301.008.000	1.153.844.000	1.153.844.000
- Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu (10)	852.836.000	852.836.000		301.008.000	1.153.844.000	1.153.844.000
+ Góc nợ thuê tài chính	852.836.000	852.836.000			1.153.844.000	1.153.844.000
+ Lãi thuê tài chính phải trả						
Cộng	290.528.922.811	290.528.922.811	958.566.452.081	966.501.256.967	298.463.727.697	298.463.727.697



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Ghi chú:

- (1) Căn cứ hợp đồng tín dụng hạn mức số 0987/2016/62882/HĐTĐ ngày 02/06/2016. Hạn mức cấp là 400 tỷ đồng. Thời hạn của mỗi khoản vay, lãi suất theo khế ước nhận nợ. Mục đích: bổ sung vốn kinh doanh. Bảo đảm: thế chấp 11 xe ô tô thuộc sở hữu của Công ty.
- (2) Căn cứ hợp đồng tín dụng số 15258.16.110.652683.TD ngày 26/07/2016. Hạn mức tín dụng là 120 tỷ đồng. Thời hạn của mỗi khoản vay, lãi suất theo khế ước nhận nợ. Mục đích: Bổ sung vốn kinh doanh. Đảm bảo bằng quyền đòi nợ luân chuyển và hàng tồn kho luân chuyển.
- (3) Căn cứ hợp đồng tín dụng số 2000-LAV-201603360 ngày 10/11/2016. Hạn mức tín dụng là 120 tỷ đồng. Thời gian của mỗi khoản vay, lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích: Bổ sung vốn kinh doanh. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.
- (4) Căn cứ hợp đồng tín dụng số 441.0096/2016/HĐTĐHM-DN/PGB.SG ngày 30/11/2016. Tổng hạn mức là 100 tỷ đồng. Thời gian vay, lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích: Bổ sung vốn kinh doanh. Bảo đảm bằng hàng tồn kho luân chuyển.
- (5) Căn cứ hợp đồng tín dụng số 3043/16/HĐTĐHM-DN/004 ngày 09/11/2016. Hạn mức tín dụng là 10 tỷ đồng. Thời gian vay, lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích: Bổ sung vốn kinh doanh. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.
- (6) Căn cứ hợp đồng hạn mức tín dụng số 0228/00316/01.HỆCHMTDĐC ngày 17/05/2016. Hạn mức cấp là 40 tỷ đồng. Thời hạn của mỗi khoản vay, lãi suất theo khế ước nhận nợ. Mục đích : Bổ sung vốn kinh doanh. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.
- (7) Căn cứ hợp đồng hạn mức tín dụng số 0508/2016-HĐTĐHM/NHCT924-YTECO ngày 27/05/2016. Hạn mức cấp là 100 tỷ đồng. Thời hạn của mỗi khoản vay, lãi suất theo khế ước nhận nợ. Mục đích: Bổ sung vốn kinh doanh. Đảm bảo bằng quyền đòi nợ luân chuyển.
- (8) Căn cứ hợp đồng hạn mức tín dụng số CLN20160275/HĐTĐ ngày 06/07/2016. Hạn mức cấp là 100 tỷ đồng. Thời hạn của mỗi khoản vay, lãi suất theo khế ước nhận nợ. Mục đích: Bổ sung vốn kinh doanh. Đảm bảo bằng quyền đòi nợ luân chuyển và hàng tồn kho luân chuyển.
- (9) Căn cứ hợp đồng tín dụng số 58.15.110.652683.TD ngày 04/09/2015. Hạn mức cấp là 22 tỷ đồng. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất theo từng khế ước. Mục đích vay để thực hiện dự án xây dựng nhà kho theo tiêu chuẩn GSP tại Thủ Đức. Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (10) Căn cứ hợp đồng thuê tài chính số 12.1015/HĐCTTV-YTHCM ngày 03/11/2015. Thời hạn cho thuê là 48 tháng. Lãi suất tại thời điểm tính lãi.



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
a. Số dư đầu năm trước	28.000.000.000			11.434.641.799	9.932.186.120	49.366.827.919
- Tăng vốn từ lợi nhuận						
- Lợi nhuận tăng trong năm trước					11.800.394.760	11.800.394.760
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ						
. Quỹ Đầu tư phát triển				1.346.872.458	(1.346.872.458)	-
. Quỹ Khen thưởng phúc lợi					(630.884.909)	(630.884.909)
. Thù lao HĐQT						
. Thù lao, khen thưởng vượt kế hoạch của HĐQT, BKS					(556.563.644)	(556.563.644)
. Cổ tức bổ sung					(3.080.000.000)	(3.080.000.000)
- Giảm khác					(53.142.316)	(53.142.316)
b. Số dư đầu năm nay	28.000.000.000			12.781.514.257	16.065.117.553	56.846.631.810
- Điều chỉnh trình bày lại số đầu kỳ năm nay						
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận tăng trong kỳ					12.405.258.840	12.405.258.840
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ (*)						
. Quỹ Đầu tư phát triển				1.770.059.214	(1.770.059.214)	-
. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu						
. Quỹ Khen thưởng phúc lợi					(2.950.098.690)	(2.950.098.690)
. Thù lao, khen thưởng vượt kế hoạch của HĐQT, BKS					(690.838.738)	(690.838.738)
. Cổ tức					(5.974.630.000)	(5.974.630.000)
- Giảm khác						
c. Số dư cuối kỳ này	28.000.000.000			14.551.573.471	17.084.749.751	59.636.323.222

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2016 ngày 28 tháng 05 năm 2016.



b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	28.000.000.000	28.000.000.000
Cộng	28.000.000.000	28.000.000.000

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	28.000.000.000	28.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	28.000.000.000	28.000.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	5.974.630.000	3.080.000.000

d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.800.000	2.800.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.800.000	2.800.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.800.000	2.800.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.800.000	2.800.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.800.000	2.800.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đồng/cổ phiếu

e. Cổ tức

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: (*)</i>	3.080.000.000	5.600.000.000
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:</i>		
- <i>Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:</i>		

(*) *Cổ tức của năm 2016 đã công bố được xác định theo tỷ lệ phân phối lợi nhuận kế hoạch (20%) tại Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên 2016 ngày 28/05/2016. Số liệu này có thể thay đổi khi có quyết định chính thức của Đại hội cổ đông thường niên.*

f. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	14.551.573.471	12.781.514.257
-------------------------	----------------	----------------

16. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Tài sản thuê ngoài		
b. Tài sản nhận giữ hộ	68.651.832.824	86.854.006.183
- Thuốc	9.284.797.156	63.958.124.197
- Máy móc thiết bị	58.582.108.605	21.737.085.716
- Khác	784.927.063	1.158.796.270
c. Ngoại tệ các loại		
- USD	101.200,78	420.579,64
- EUR	6,04	504,15
d. Vàng tiền tệ		
đ. Nợ khó đòi đã xử lý	2.487.129.348	1.500.738.748



VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng hoá	492.160.745.023	486.103.298.435
- Doanh thu phí uỷ thác	44.135.351.738	27.216.839.320
- Doanh thu cho thuê	1.880.747.758	
Cộng	538.176.844.519	513.320.137.755
- Hàng bán bị trả lại	3.239.067.420	2.853.566.276
Doanh thu thuần	534.937.777.099	510.466.571.479

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hoá, dịch vụ	446.951.442.131	442.034.637.743
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	360.653.449	
Cộng	447.312.095.580	442.034.637.743

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	143.027.630	393.677.469
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.831.631.352	6.375.763.651
- Lãi bán hàng trả chậm	3.002.812.959	3.279.906.784
Cộng	5.977.471.941	10.049.347.904

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lãi vay	22.494.488.291	16.439.927.774
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.392.961.445	5.917.306.960
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	81.435.664	1.359.820.252
- Chi phí tài chính khác	134.947.443	613.047.265
Cộng	24.103.832.843	24.330.102.251

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

	Năm nay	Năm trước
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	32.367.592.933	28.075.601.020
- Chi phí nhân viên quản lý	17.492.043.194	13.005.594.858
- Chi phí vật liệu quản lý	921.194.136	217.774.393
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.434.788.684	1.011.162.044
- Thuế, phí và lệ phí	1.323.456.758	608.491.900
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.948.474.964	2.707.416.128
- Chi phí bằng tiền khác	6.247.635.197	10.525.161.697
b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	22.282.274.319	13.007.389.959
- Chi phí nhân viên quản lý	6.947.083.202	5.585.605.171
- Chi phí vật liệu quản lý	84.644.548	93.750.952
- Chi phí đồ dùng văn phòng	327.331.924	195.240.497
- Chi phí khấu hao TSCĐ	740.386.938	599.490.457
- Thuế, phí và lệ phí	5.255.235.526	34.242.200
- Chi phí dự phòng	16.835.221	(320.239.151)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.163.512.709	2.254.361.133
- Chi phí bằng tiền khác	4.747.244.251	4.564.938.700

6. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý nhượng bán TSCĐ		990.000
- Thanh lý hàng hoá		22.414.700
- Thu nhập từ giới thiệu, hỗ trợ khách hàng thuê mặt bằng		
- Thu hồi chi phí kinh doanh		1.544.039.039
- Xử lý tài sản thừa/thiếu trong năm		
- Các khoản khác	810.322.763	583.842.105
Cộng	810.322.763	2.151.285.844

7. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác	128.946.773	74.687.686
Cộng	128.946.773	74.687.686

8. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	446.951.442.131	442.034.637.743
- Chi phí nhân công	24.439.126.396	18.591.200.029
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.175.175.622	1.610.652.501
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.111.987.673	4.961.777.261
- Chi phí bằng tiền khác	18.906.742.340	15.919.361.188
Cộng	501.584.474.162	483.117.628.722

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.530.829.355	15.144.786.568
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	97.023.219	56.994.377
+ Các khoản điều chỉnh tăng	97.023.219	56.994.377
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế	15.627.852.574	15.201.780.945
+ Thu nhập được miễn thuế		
- Tổng thu nhập tính thuế	15.627.852.574	15.201.780.945
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.125.570.515	3.344.391.808
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.125.570.515	3.344.391.808
+ Khoản thuế truy thu, nộp bổ sung		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

10. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.405.258.840	11.800.394.760
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	3.101.314.710	2.950.098.690
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	2.800.000	2.800.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.323	3.161

Ghi chú: Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước trên báo cáo tài chính này so với báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2015 đã phát hành giảm do tính bổ sung quỹ khen thưởng phúc lợi. Và Quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay được tạm ghi nhận theo nội dung của Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên ngày 28 tháng 05 năm 2016. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm nay có thể bị thay đổi khi có quyết định chính thức tại Đại hội cổ đông thường niên.

11. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.405.258.840	11.800.394.760
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	3.101.314.710	2.950.098.690
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	2.800.000	2.800.000
Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm		
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.323	3.161

Ghi chú: Lãi suy giảm trên cổ phiếu năm trước trên báo cáo tài chính này so với báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2015 đã phát hành giảm do tính bổ sung quỹ khen thưởng phúc lợi. Và Quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay được tạm ghi nhận theo nội dung của Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên ngày 28 tháng 05 năm 2016. Lãi suy giảm trên cổ phiếu năm nay có thể bị thay đổi khi có quyết định chính thức tại Đại hội cổ đông thường niên.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

Trong kỳ, Công ty không có các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Ban Tổng Giám đốc và HĐQT.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Năm 2016	Năm 2015
Thu nhập từ tiền lương, thưởng và thù lao	1.103.340.342	969.752.286

2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị kinh doanh ở các khu vực khác nhau do đó báo cáo bộ phận theo các khu vực như sau:

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Chỉ tiêu năm nay	Tp. Hồ Chí Minh	Cần Thơ	Đà Nẵng	Tổng cộng
Doanh thu thuần	500.843.620.054	26.709.558.966	7.384.598.079	534.937.777.099
Giá vốn	415.800.557.603	24.332.231.930	7.179.306.047	447.312.095.580
Lợi nhuận gộp	85.043.062.451	2.377.327.036	205.292.032	87.625.681.519

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

181 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

3. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

	Giá trị số sách				Giá trị hợp lý	
	Tại ngày 31/12/2016		Tại ngày 01/01/2016		Tại ngày 31/12/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị thuần	Giá trị thuần
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	47.924.747.173		76.046.194.893		47.924.747.173	76.046.194.893
Phải thu khách hàng và phải thu khác	410.963.693.795	(1.196.975.537)	342.427.919.783	(1.180.140.316)	409.766.718.258	341.247.779.467
Đầu tư tài chính						
Tổng	458.888.440.968	(1.196.975.537)	418.474.114.676	(1.180.140.316)	457.691.465.431	417.293.974.360
Nợ phải trả tài chính						
Vay và nợ	290.528.922.811		298.463.727.697		290.528.922.811	298.463.727.697
Phải trả người bán và phải trả khác	274.379.609.514		175.743.850.702		274.379.609.514	175.743.850.702
Chi phí phải trả	459.761.329		467.592.797		459.761.329	467.592.797
Tổng	565.368.293.654		474.675.171.196		565.368.293.654	474.675.171.196

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên, có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định chính thức vào ngày 31/12/2016 và 01/01/2016. Công ty ước tính giá trị hợp lý và giá trị số sách của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không có chênh lệch trọng yếu.



4. QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

a - Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý Rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của công ty).

Do công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các Rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

b - Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Rủi ro tín dụng từ các khoản phải thu khách hàng được quản lý bằng cách áp dụng hạn mức thanh toán do Ban Tổng giám đốc Công ty phê duyệt. Quá trình thanh toán của khách hàng và mức độ rủi ro tín dụng được Trưởng phòng Kinh doanh và Kế toán trưởng theo dõi liên tục và báo cáo cho Ban Tổng giám đốc.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

c - Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng cộng</u>
Số đầu năm			
Vay và nợ	294.831.796.029	3.631.931.668	298.463.727.697
Phải trả người bán và phải trả khác	172.837.868.442	2.905.982.260	175.743.850.702
Chi phí phải trả	467.592.797		467.592.797
Tổng	468.137.257.268	6.537.913.928	474.675.171.196
Số cuối kỳ			
Vay và nợ	277.395.779.232	13.133.143.579	290.528.922.811
Phải trả người bán và phải trả khác	273.704.842.514	674.767.000	274.379.609.514
Chi phí phải trả	459.761.329		459.761.329
Tổng	551.560.383.075	13.807.910.579	565.368.293.654

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	76.046.194.893		76.046.194.893
Phải thu khách hàng và phải thu khác	338.926.072.095	2.321.707.372	341.247.779.467
Đầu tư tài chính			-
Cộng	414.972.266.988	2.321.707.372	417.293.974.360
	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Tổng cộng
Số cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	47.924.747.173		47.924.747.173
Phải thu khách hàng và phải thu khác	409.620.698.508	146.019.750	409.766.718.258
Đầu tư tài chính			-
Cộng	457.545.445.681	146.019.750	457.691.465.431

5. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH KINH DOANH

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	31/12/2016	01/01/2016
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	93,8%	96,5%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	6,2%	3,5%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	91,0%	90,4%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	9,0%	9,6%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	0,08	0,14
Khả năng thanh toán nhanh	lần	0,83	0,83
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	1,06	1,08
		Năm nay	Năm trước
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	2,9%	3,0%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	2,3%	2,3%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	2,4%	2,6%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	1,9%	2,0%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	20,8%	20,8%

50117
 CÔNG
 NHẬN
 H VỤ T
 HÍNH K
 KIỂM T
 HIA NA
 T.P HỒ

6. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính 2015 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam kiểm toán.

Lập, ngày 22 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Thanh Tuyền

Nguyễn Hải Hà

Trình Đào Cung





TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

TỔNG GIÁM ĐỐC

(ký tên, đóng dấu)



DS. TRỊNH ĐÀO CUNG