

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		68,059,421,175	63,921,390,903
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	12,725,479,311	6,297,439,656
1. Tiền	111		12,725,479,311	6,297,439,656
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20,224,170,057	20,262,174,057
1. Phải thu của khách hàng	131		19,036,704,474	17,928,461,052
2. Trả trước cho người bán	132		1,174,247,707	2,103,113,430
5. Các khoản phải thu khác	135	V.2	13,217,876	230,599,575
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		34,283,335,475	36,556,049,190
1. Hàng tồn kho	141	V.3	34,283,335,475	36,556,049,190
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		826,436,332	805,728,000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4	464,029,822	325,895,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		24,050,490	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5	338,356,020	479,833,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		36,935,743,642	39,435,206,143
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		35,228,537,300	39,360,206,143
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	30,997,960,254	35,248,892,220
<i>Nguyên giá</i>	222		98,865,922,175	91,453,165,056
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(67,867,961,921)	(56,204,272,836)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	3,088,116,677	345,835,936
<i>Nguyên giá</i>	228		4,697,683,470	1,781,577,703
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1,609,566,793)	(1,435,741,767)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8	1,142,460,369	3,765,477,987
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		75,000,000	75,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.9	75,000,000	75,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,632,206,342	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,632,206,342	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		104,995,164,817	103,356,597,046

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		15,817,791,109	23,641,503,465
I. Nợ ngắn hạn	310		15,397,822,796	23,641,503,465
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.10	-	13,289,432,685
2. Phải trả cho người bán	312		1,548,172,186	168,562,053
3. Người mua trả tiền trước	313		-	58,943,739
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	2,161,434,115	2,399,828,591
5. Phải trả người lao động	315		6,658,384,356	3,343,901,919
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.12	5,029,832,139	4,380,834,478
10. Quỹ dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
II. Nợ dài hạn	330		419,968,313	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		419,968,313	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	PL1	89,177,373,708	79,715,093,581
I. Nguồn vốn quỹ	410		87,544,482,992	79,560,322,314
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		64,816,340,000	64,816,340,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		913,497,000	913,497,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(93,405,000)	(93,405,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		2,454,543	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		6,813,897,555	462,984,018
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3,706,983,496	2,648,497,907
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		11,384,715,398	10,812,408,389
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		1,632,890,716	154,771,267
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431	V.14	1,632,890,716	154,771,267
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		104,995,164,817	103,356,597,046

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4. Nợ khó đòi đã xử lý		422,332,257	422,332,257
5. Ngoại tệ các loại			
Dollar Mỹ (USD)		453.28	2,681.42
Euro (EUR)		520.59	530.76

TP. HCM, ngày 04 tháng 02 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

*Đặng thị Huệ**Cao Tấn Tước**ĐS. Mai thị Bé*

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2009

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.1	194,311,214,733	171,452,078,362
2. Các khoản giảm trừ	03	VI.1	318,956,673	475,128,085
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	193,992,258,060	170,976,950,277
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	125,133,491,649	108,882,261,084
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		68,858,766,411	62,094,689,193
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	134,959,666	151,047,254
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	595,026,310	1,601,741,440
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>583,314,280</i>	<i>1,595,649,780</i>
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	18,763,794,528	15,856,926,053
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	17,719,965,317	15,502,372,939
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		31,914,939,922	29,284,696,015
11. Thu nhập khác	31	VI.7	255,390,909	198,866,232
12. Chi phí khác	32		590,842,183	16,975,025
13. Lợi nhuận khác	40		(335,451,274)	181,891,207
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.8	31,579,488,648	29,466,587,222
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (*)	51	VI.8	7,952,871,071	8,287,463,872
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	VI.9	23,626,617,577	21,179,123,350
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	3,649	4,484

(*) Chi phí thuế TNDN hiện hành tạm tính theo thuế suất 25%.

TP. HCM, ngày 04 tháng 02 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Đặng Thị Huệ

Cao Tấn Tước

DS. Mai Thị Bé

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2009

Đơn vị tính: VNĐ

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		31,579,488,648	29,466,587,222
2. Điều chỉnh cho các khoản :			12,598,672,633	9,794,124,992
- Khấu hao tài sản cố định	02	VI.10	12,017,812,896	8,263,986,773
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(2,454,543)	(9,411,561)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(56,100,000)
- Chi phí lãi vay	06		583,314,280	1,595,649,780
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		44,178,161,281	39,260,712,214
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		38,004,000	(7,725,645,863)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,272,713,715	(9,512,045,878)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		739,206,980	4,082,401,166
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(20,708,332)	(244,238,559)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(583,314,280)	(1,595,649,780)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.18	(8,334,192,393)	(8,426,107,508)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	V.26	5,284,000	151,180,582
- Tiền Chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	V.26	(1,990,269,098)	(14,243,825,834)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		36,304,885,873	1,746,780,540
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		(8,900,518,801)	(8,093,433,680)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		241,645,454	193,120,345
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	120,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	56,100,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8,658,873,347)	(7,724,213,335)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	3,192,462,000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		74,104,014,831	81,841,943,112
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(87,393,447,516)	(72,597,510,427)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	PL1	(7,930,994,729)	(10,486,500,569)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21,220,427,414)	1,950,394,116
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		6,425,585,112	(4,027,038,679)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	6,297,439,656	10,324,478,335
<i>Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61		2,454,543	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	12,725,479,311	6,297,439,656

TP. HCM, ngày 04 tháng 02 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo năm 2009

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - kinh doanh
3. **Ngành nghề kinh doanh** :

Sản xuất kinh doanh dược phẩm, dược liệu, mỹ phẩm, vật tư, y tế và các sản phẩm khác thuộc ngành y tế. Liên doanh, liên kết với tổ chức và cá nhân ở trong và ngoài nước. Gia công chế biến một số nguyên liệu phụ liệu (chủ yếu từ dược liệu để sản xuất một số mặt hàng có tính cách truyền thống). In và ép bao bì bằng nhựa, nhôm, giấy. Sản xuất, mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), chế phẩm diệt côn trùng - diệt khuẩn dùng trong lĩnh vực gia dụng và y tế (không sản xuất tại trụ sở)/.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng:**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:**
Ban Tổng Giám Đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
3. **Hình thức kế toán áp dụng:**
Công ty sử dụng hình thức Chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
2. **Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ căn cứ vào đánh giá cụ thể về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định chi tiết như sau :

Loại tài sản cố định

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 30 năm
Máy móc thiết bị	6 - 10 năm
Thiết bị, phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8 năm
Tài sản cố định khác	5 - 8 năm

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...Quyền sử dụng đất được khấu hao trong 10 năm

Phần mềm máy tính :

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 3 năm.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng thì chi phí đi vay được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho đầu tư xây dựng thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa cho việc đầu tư xây dựng cơ bản đó. Tỷ lệ vốn hóa được xác định theo tỷ lệ lãi suất bình quân của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

8. Đầu tư tài chính

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thuần với giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận tại thời điểm có bằng chứng chắc chắn về sự phát sinh chi phí không kể đã chi hay chưa chi tiền và được đánh giá một cách chính xác và được xác định một cách đáng tin cậy và trung thực.

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Chi phí trả trước

Chủ yếu là các khoản chi phí công cụ dụng cụ, đồ dùng văn phòng, nhà xưởng, quảng cáo, bảo hiểm và được phân bổ dần vào chi phí kinh doanh trong kỳ

11. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm :

* Vốn đầu tư của chủ sở hữu : được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

* Thặng dư vốn là số chênh lệch giữa mệnh giá và giá bán của cổ phiếu mới hoặc giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

- Quỹ dự trữ tài chính	5% lợi nhuận sau thuế
- Quỹ đầu tư phát triển :	30% lợi nhuận sau thuế
- Quỹ khen thưởng phúc lợi :	22% lợi nhuận sau thuế
- Quỹ thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban cố vấn :	3% lợi nhuận sau thuế

12. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là khoản nợ phải trả trong kỳ theo mức cổ tức được công bố.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 14/2008-QH12 áp dụng từ ngày 01/01/2009, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN theo thuế suất 25%.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa được chuyển giao cho người mua đồng thời Công ty có được sự đảm bảo nhận được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

Tiền lãi, cổ tức và cổ tức được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

16. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh VII.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

		Số cuối năm		Số đầu năm
Tiền mặt		1,303,682,235		3,027,425,866
Tiền gửi ngân hàng		11,421,797,076		3,270,013,790
Tiền gửi bằng Việt Nam đồng		11,399,419,126		3,210,372,548
Tiền gửi bằng USD	453.28	8,376,161	2,681.42	46,710,336
Tiền gửi bằng EURO	520.59	14,001,789	530.76	12,930,906

Cộng	12,725,479,311	6,297,439,656
-------------	-----------------------	----------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009
Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế thu nhập cá nhân thu lại	-	109,706,227
Tiền hàng thu hộ cho CTY TNHH SAGOPHA, chưa thu	13,217,876	120,893,348
Cộng	13,217,876	230,599,575

3. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	22,127,588,432	16,242,852,023
- Công cụ, dụng cụ	700,000	700,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3,582,746,402	3,937,944,965
- Thành phẩm	8,571,405,021	16,374,552,202
- Hàng hoá	895,620	-
Cộng	34,283,335,475	36,556,049,190

4. Chi phí trả trước ngắn hạn

Số đầu năm	325,895,000
Tăng trong kỳ	2,962,944,709
Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	2,824,809,887
Số cuối kỳ	464,029,822

5. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng	285,445,020	427,047,000
Ký quỹ ngắn hạn	52,911,000	52,786,000
Cộng	338,356,020	479,833,000

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý & TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	20,473,172,117	57,487,014,051	10,749,427,577	2,743,551,311	91,453,165,056
Mua mới	286,011,300	6,559,447,641	282,729,586	541,072,047	7,669,260,574
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	114,046,590	142,456,865	-	256,503,455
Số cuối kỳ	20,759,183,417	63,932,415,102	10,889,700,298	3,284,623,358	98,865,922,175
Trong đó, Đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng					32,904,788,552
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	10,372,839,340	35,842,660,132	7,780,744,122	2,208,029,242	56,204,272,836
Khấu hao trong kỳ	2,421,155,853	8,072,287,177	956,029,264	359,787,501	11,809,259,795
Thanh lý, nhượng bán	-	104,017,884	41,553,103	-	145,570,987
Số cuối kỳ	12,793,995,193	43,810,929,425	8,695,220,283	2,567,816,743	67,867,961,644
Giá trị còn lại					

Số đầu năm	10,100,332,777	21,644,353,919	2,968,683,455	535,522,069	35,248,892,220
Số cuối kỳ	7,965,188,224	20,121,485,677	2,194,480,015	716,806,615	30,997,960,531

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Trong đó,	
* Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:	3,620,751,250

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền hệ điều hành & phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	-	523,151,503	1,258,426,200	1,781,577,703
Mua trong kỳ	2,916,105,767	-	-	2,916,105,767
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	2,916,105,767	523,151,503	1,258,426,200	4,697,683,470
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm		302,921,310	1,132,820,457	1,435,741,767
Khấu hao trong kỳ		54,552,651	119,272,375	173,825,026
Giảm trong kỳ		-	-	-
Số cuối kỳ		357,473,961	1,252,092,832	1,609,566,793
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	220,230,193	125,605,743	345,835,936
Số cuối kỳ	2,916,105,767	165,677,542	6,333,368	3,088,116,677
Trong đó, sử dụng				1,147,170,800

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi tiết gồm :		
Phần mềm quản lý Iscala	1,027,108,551	739,714,869
Chi phí san lấp & xây dựng tường rào lô đất tại Q.12	-	376,311,300
Chi phí mua lô đất tại Q.12	-	2,534,100,000
Chi phí thiết kế xây dựng phòng kiểm tra chất lượng	115,351,818	115,351,818
Cộng	1,142,460,369	3,765,477,987

9. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đầu tư trái phiếu	75,000,000	75,000,000
Cộng	75,000,000	75,000,000

10. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	-	13,289,432,685
Trong đó,		
Số đầu năm		13,289,432,685
Số vay trong kỳ	-	-
Số đã trả trong kỳ	-	13,289,432,685

Số cuối kỳ

-	-
---	---

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng hàng hoá dịch vụ bán ra	27,673,756	1,603,385,583	1,258,775,822	372,283,517
Thuế giá trị gia tăng nguyên liệu nhập khẩu	(1,129,291)	1,369,760,179	1,351,227,423	17,403,465
Thuế nhập khẩu	-	113,987,381	113,987,381	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,060,847,872	7,967,707,672	8,334,192,393	1,694,363,151
Thuế thu nhập cá nhân	312,128,574	607,814,258	842,878,450	77,064,382
Thuế tài nguyên	307,680	2,056,640	2,044,720	319,600
Thuế nhà đất, thuê đất	-	445,821,980	445,821,980	-
Thuế môn bài	-	5,000,000	5,000,000	-
Phí, lệ phí & nộp khác	-	2,311,214	2,311,214	-
Cộng	2,399,828,591	12,117,844,907	12,356,239,383	2,161,434,115

12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội, y tế	5,214,758	30,135,588
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	513,319,750	328,819,750
Cổ tức phải trả cho cổ đông	4,511,297,631	4,004,563,140
Các khoản phải trả phải nộp khác	-	17,316,000
Cộng	5,029,832,139	4,380,834,478

13. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Phụ lục 1) :**

Thông tin về biến động của Vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 1.

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,481,634	6,481,634
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	6,481,634	6,481,634
- Cổ phiếu phổ thông	6,481,634	6,481,634
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	6,240	6,240
- Cổ phiếu phổ thông	6,240	6,240
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6,475,394	6,475,394
- Cổ phiếu phổ thông	6,475,394	6,475,394
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/1 cổ phiếu)	10,000	10,000

14. Quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban cố vấn

	Số dư đầu năm	Tăng trích từ lợi nhuận trong kỳ	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng & phúc lợi	145,405,629	6,839,870,593	5,372,629,298	1,612,646,924
Quỹ thù lao HĐQT, BKS và Ban cố vấn	9,365,638	727,914,554	717,036,400	20,243,792

Cộng

154,771,267

7,567,785,147

6,089,665,698

1,632,890,716

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH

VI. BÀY TRỌNG BÁO CÁO

1. Doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu

- Doanh thu hàng hoá

- Doanh thu thành phẩm

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

Các khoản giảm trừ doanh thu

- Hàng bán trả lại

Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hàng hoá

- Doanh thu thành phẩm

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của hàng hóa đã bán

Giá vốn của thành phẩm đã bán

Cộng

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi, tiền cho vay

Lãi chênh lệch tỷ giá

Lãi đầu tư chứng khoán

Chiết khấu thanh toán

Cộng

4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay

Lỗ chênh lệch tỷ giá

Cộng

5. Chi phí bán hàng

Chi phí cho nhân viên

Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ

Chi phí khấu hao tài sản cố định

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí bằng tiền khác

Cộng

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	194,311,214,733	171,452,078,362
- Doanh thu hàng hoá	258,520,696	117,633,000
- Doanh thu thành phẩm	193,715,755,181	171,052,655,793
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	336,938,856	281,789,569
Các khoản giảm trừ doanh thu	318,956,673	475,128,085
- Hàng bán trả lại	318,956,673	475,128,085
Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	193,992,258,060	170,976,950,277
- Doanh thu hàng hoá	258,520,696	117,633,000
- Doanh thu thành phẩm	193,396,798,508	170,577,527,708
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	336,938,856	281,789,569
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	448,249,491	108,423,085
Giá vốn của thành phẩm đã bán	124,685,242,158	108,773,837,999
Cộng	125,133,491,649	108,882,261,084
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	87,554,677	84,367,693
Lãi chênh lệch tỷ giá	28,725,487	9,411,561
Lãi đầu tư chứng khoán	-	56,100,000
Chiết khấu thanh toán	18,679,500	-
Cộng	134,959,664	149,879,254
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	583,314,280	1,595,649,780
Lỗ chênh lệch tỷ giá	11,712,030	6,091,660
Cộng	595,026,310	1,601,741,440
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	7,742,586,242	5,843,011,388
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	423,113,355	357,201,833
Chi phí khấu hao tài sản cố định	736,674,074	517,565,982
Chi phí dịch vụ mua ngoài	637,738,933	2,219,885,719
Chi phí bằng tiền khác	9,223,681,924	6,919,261,131
Cộng	18,763,794,528	15,856,926,053
	Năm nay	Năm trước

Chi phí cho nhân viên	11,077,673,991	9,501,678,753
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ quản lý	1,063,426,659	1,465,598,050

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi phí khấu hao tài sản cố định	892,655,994	902,362,181
Thuế, phí và lệ phí	452,431,424	321,181,760
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,774,786,151	1,483,770,190
Chi phí bằng tiền khác	2,458,991,098	1,827,782,005
Cộng	17,719,965,317	15,502,372,939
7. Thu nhập khác		
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	255,390,909	198,866,232
Chi phí khác	590,842,183	16,975,025
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Thuế thu nhập phải nộp trong năm dự tính như sau :		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	31,579,488,648	29,466,587,222
giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế		
- Các khoản điều chỉnh tăng	231,995,634	140,909,596
Thuế phải nộp bổ sung từ năm 2005 đến năm 2007	220,157,132	
Thuế GTGT đơn vị bỏ trốn, không được khấu trừ	5,226,502	
Chi phí không hóa đơn	6,612,000	
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	9,411,561
Tổng thu nhập chịu thuế	31,811,484,282	29,598,085,257
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	28%
Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp	7,952,871,071	8,287,463,872
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	23,626,617,578	21,179,123,350
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	23,626,617,578	21,179,123,350
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	6,475,394	4,723,281
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	3,649	4,484
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau :		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	6,475,394	4,554,420
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành	-	1,914,734
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	6,475,394	4,723,281
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	75,546,454,280	79,676,766,707
Chi phí nhân công	44,197,080,391	39,990,575,748
Chi phí tiền lương	38,780,441,358	36,398,994,199
Chi tiền ăn giữa ca	2,403,540,000	2,198,779,500
Chi phí BHXH, BHYT, BHTN & KPCĐ	3,013,099,033	1,392,802,049
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11,983,084,821	8,263,986,773

Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,732,756,087	8,249,281,438
Chi phí bằng tiền khác	15,963,178,252	12,495,977,555
Cộng	155,422,553,831	148,676,588,221

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Dược Sài Gòn (SAPHARCO)	Công ty liên kết

Trong kỳ Công ty phát sinh nghiệp vụ với Công ty Dược Sài Gòn như sau :

	Năm nay	Năm trước
Mua nguyên liệu	1,779,225,000	2,144,450,511
Thanh toán tiền mua nguyên liệu	1,779,225,000	2,144,450,511
Phải thu bán hàng	19,365,397,137	21,015,855,667
Thu tiền bán hàng	19,784,208,396	17,969,011,148

Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, tình hình công nợ giữa Công ty với Công ty Dược Sai gon như sau :

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu tiền bán hàng	2,633,347,575	3,052,158,834

2. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty :

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	64.82%	61.85%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	35.18%	38.15%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	15.07%	22.87%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	84.93%	77.13%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	4.42	2.70
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	2.19	1.16
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	16.28%	17.23%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	12.18%	12.39%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	30.08%	28.51%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	22.50%	20.49%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	26.49%	26.57%

TP. HCM, ngày 04 tháng 02 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM DƯỢC LIỆU PHARMEDIC

Địa chỉ : 367, Nguyễn Trãi, P. Nguyễn Cư Trinh, Q.I, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2009 đến ngày 31/12/2009

Phụ lục 1 : Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	45,669,000,000	1,365,000	(93,405,000)	11,139,569,392	1,616,760,469	12,161,561,894	70,494,851,755
Lợi nhuận tăng năm trước						21,179,123,350	21,179,123,350
Chia cổ tức năm						(11,988,427,603)	(11,988,427,603)
Trích lập các quỹ trong năm				6,190,424,626	1,031,737,438	(7,222,162,064)	
Phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đông hiện hữu	16,867,010,000		(16,867,010,000)				
Phát hành cổ phiếu bán cho cán bộ chủ chốt	2,280,330,000	912,132,000					3,192,462,000
Giảm khác						(3,317,687,188)	(3,317,687,188)
Số dư cuối năm trước	64,816,340,000	913,497,000	(93,405,000)	462,984,018	2,648,497,907	10,812,408,389	79,560,322,314
Số dư đầu năm nay	64,816,340,000	913,497,000	(93,405,000)	462,984,018	2,648,497,907	10,812,408,389	79,560,322,314
Lợi nhuận tăng trong kỳ này	-	-	-	-	-	23,626,617,577	23,626,617,577
Chênh lệch tỷ giá						2,454,543	2,454,543
Giảm trong năm nay	-	-	-	6,350,913,537	1,058,485,589	(23,054,310,568)	(15,644,911,442)
+ Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	6,350,913,537	1,058,485,589	(7,409,399,126)	-
+ Chia cổ tức năm nay	-	-	-	-	-	(8,252,108,495)	(8,252,108,495)
+ Giảm khác	-	-	-	-	-	(7,392,802,947)	(7,392,802,947)
Số dư cuối năm nay	64,816,340,000	913,497,000	(93,405,000)	6,813,897,555	3,706,983,496	11,384,715,398	87,544,482,992

TP. HCM, ngày 04 tháng 02 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Đặng Thị Huệ

Cao Tấn Tước

DS. Mai Thị Bé