

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100) =110+120+130+140+150	100		105.142.640.321	92.323.700.173
<i>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110		7.926.796.796	8.631.239.074
1. Tiền	111	V01	7.926.796.796	8.631.239.074
2.Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2.Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu	130		32.319.028.921	28.807.265.624
1.Phải thu khách hàng	131		28.523.714.375	25.863.836.859
2.Trả trước cho người bán	132		2.086.102.718	1.006.290.505
3.Phải thu nội bộ	133			
4.Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5.Các khoản phải thu khác	135	V03	1.709.211.828	1.937.138.260
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139			
IV. Hàng tồn kho	140		64.532.728.189	54.548.641.829
1. Hàng tồn kho	141	V04	64.532.728.189	54.548.641.829
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		364.086.415	336.553.646
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			125.362.066
3.Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V05		57.026.392
3.Tài sản ngắn hạn khác	158		364.086.415	154.165.188
B.TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 +260)	200		28.542.343.750	28.198.507.808
I.Các khoản phải thu dài hạn	210			
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2.Vốn KD ở đơn vị trực thuộc	212			
3.Phải thu nội bộ dài hạn	213	V06		
4.Phải thu dài hạn khác	218	V07		
5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
II. Tài sản cố định	220		28.325.900.972	27.828.780.216
1.Tài sản cố định hữu hình	221	V08	25.010.701.227	25.512.815.151
- Nguyên giá	222		43.616.747.341	42.329.595.391
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		18.606.046.114	16.816.780.240
2.Tài sản cố định thuê tài chính	224	V09		
-Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3.Tài sản cố định vô hình	227	V10	3.273.670.009	1.414.499.300
- Nguyên giá	228		3.509.338.720	1.588.742.090
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		235.668.711	174.242.790
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V11	41.529.736	901.465.765
III. Bất động sản đầu tư	240	V12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.000.000	5.000.000
1.Đầu tư vào Công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết,liên doanh	252			
3.Đầu tư dài hạn khác	258	V13	5.000.000	5.000.000
4.Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259			
V.Tài sản dài hạn khác	260		211.442.778	364.727.592
1.Chi phí trả trước dài hạn khác	261	V14	211.442.778	364.727.592
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V21		
3.Tài sản dài hạn khác	268			
VI.Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		133.684.984.071	120.522.207.981

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A.NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 +320)	300		90.112.570.144	69.691.382.210
I.Nợ ngắn hạn	310		88.494.701.919	67.993.215.085
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V15	5.348.842.106	5.097.700.158
2. Phải trả người bán	312		59.399.775.669	52.877.473.996
3.Người mua trả tiền trước	313		6.707.226	21.307.437
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V16	2.762.836.482	4.641.779.921
5.Phải trả người lao động	315		7.970.515.959	3.395.194.622
6.Chi phí phải trả	316			
7.Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng				
9. Các khoản phải trả phải nộp khác	319	V17	10.421.238.396	1.031.980.770
10.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.584.786.081	927.778.181
II.Nợ dài hạn	330		1.617.868.225	1.698.167.125
1.Phải trả dài hạn người bán	331			
2.Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3.Phải trả dài hạn khác	333	V18	1.450.230.000	1.425.230.000
4.Vay và nợ dài hạn	334	V20		
5.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V21		
6.Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		167.638.225	272.937.125
8.Doanh thu chưa thực hiện	338			
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		43.572.413.927	50.830.825.771
I. Vốn chủ sở hữu	410	V22	43.563.740.716	50.822.152.560
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		17.000.000.000	17.000.000.000
2.Thặng dư vốn cổ phần	412		5.418.700.000	5.418.700.000
3.Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4.Cổ phiếu quỹ(*)	414			
5.Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6.Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		9.941.387.560	9.084.604.511
8.Quỹ dự phòng tài chính	418		3.400.000.000	2.951.907.404
9.Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10.Lợi nhuận chưa phân phối	420		7.803.653.156	16.366.940.645
11.Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II.Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		8.673.211	8.673.211
2.Nguồn kinh phí	432	V23	8.673.211	8.673.211
3.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C.Lợi ích Cổ đông thiểu số	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 =300 + 400)	440		133.684.984.071	120.522.207.981

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1.Tài sản thuê ngoài	01	24		
2.Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ,nhận gia công	02			
3.Hàng hóa nhận bán hộ,nhận ký gửi	03			
4.Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5.Ngoại tệ các loại	05			
6.Dự toán chi sự nghiệp dự án	06			

Đà lạt ngày 13 tháng 07 năm 2011

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Hồng Phước

TỔNG GIÁM ĐỐC



DS: NGUYỄN MINH THẮNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II NĂM 2011

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1.Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	VI.25	86.168.533.293	65.797.512.750
2.Các khoản giảm trừ doanh thu	02		211.192.500	155.431.350
3.Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10 =01 -02)	10		85.957.340.793	65.642.081.400
4.Giá vốn hàng bán..	11	VI.27	73.542.739.869	54.600.878.787
5.Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 =10-11)	20		12.414.600.924	11.041.202.613
6.Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	57.259.585	48.751.108
7.Chi phí tài chính	22	VI.28	92.976.796	243.451.258
-Trong đó :Chi phí lãi vay	23		92.976.796	243.451.258
8.Chi phí bán hàng	24		4.860.351.302	4.024.246.000
9.Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.421.796.408	2.554.811.051
10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động K.doanh (30=20+(21-22)-(24+25)	30		6.096.736.003	4.267.445.412
11. Thu nhập khác	31		242.989.373	107.116.040
12.Chi phí khác	32		1.606.285	1.373.753
13.Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		241.383.088	105.742.287
15.Tổng lợi nhuận Kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.338.119.091	4.373.187.699
16.Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30	1.576.164.982	1.093.296.925
17.Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	28		
18.Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		4.761.954.109	3.279.890.774
18.1 LN sau thuế của Cổ đông thiểu số	61			
18.2 LN sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	62			
19.Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Đà Lạt ngày 13 tháng 07 năm 2011

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Hồng Phước



DS: NGUYỄN MINH THẮNG

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
6 THÁNG NĂM 2011**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1.Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	VI.25	157.713.455.046	125.499.375.472
2.Các khoản giảm trừ doanh thu	02		350.639.958	301.219.157
3.Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10 =01 -02)	10		157.362.815.088	125.198.156.315
4.Giá vốn hàng bán.	11	VI.27	134.305.281.768	104.765.810.337
5.Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 =10-11)	20		23.057.533.320	20.432.345.978
6.Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	256.929.667	159.862.530
7.Chi phí tài chính	22	VI.28	174.315.516	411.555.888
-Trong đó :Chi phí lãi vay	23		174.315.516	411.555.888
8.Chi phí bán hàng	24		8.250.688.491	7.186.662.054
9.Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.815.852.321	4.880.198.935
10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động K.doanh (30=20+(21-22)-(24+25)	30		10.073.606.659	8.113.791.631
11. Thu nhập khác	31		322.775.240	295.684.396
12.Chi phí khác	32		2.664.079	2.500.981
13.Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		320.111.161	293.183.415
15.Tổng lợi nhuận Kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10.393.717.820	8.406.975.046
16.Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30	2.590.064.664	2.115.780.872
17.Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	28		
18.Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		7.803.653.156	6.291.194.174
18.1 LN sau thuế của Cổ đông thiểu số	61			
18.2 LN sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	62			
19.Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			3.701

Đà Lạt ngày 13 tháng 07 năm 2011

KẾ TỐAN TRƯỞNG

Lô Chi Hồng Phước



DS: NGUYỄN MINH THẮNG

CTY CP DƯỢC LÂM ĐỒNG
LADOPHAR

Mẫu số B03-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
6 Tháng đầu năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		153 557 460 283	122 750 369 108
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(127 588 314 551)	(102 157 755 982)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(9 915 240 269)	(8 351 953 540)
Tiền chi trả lãi vay	04		(174 315 516)	(416 393 485)
Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(4 037 208 020)	(1 165 710 294)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1 280 609 231	718 732 792
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7 431 521 029)	(4 575 142 605)
ưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5 691 470 129	6 802 145 994
. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4 935 837 355)	(2 142 805 487)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5 100 000	2 500 000
ưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4 930 737 355)	(2 140 305 487)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32			
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		7 265 567 438	12 627 107 016
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7 014 425 490)	(16 828 958 793)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1 716 317 000)	(20 114 400)
ưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1 465 175 052)	(4 221 966 177)
ưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		(704 442 278)	439 874 330
ền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8 631 239 074	5 189 485 609
h hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
ền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	VII.34	7 926 796 796	5 629 359 939

LẬP BIỂU

[Handwritten signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Handwritten signature]

Lê Thị Hồng Phước

Đà Lạt, ngày 11 tháng 07 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC

[Handwritten signature]

DS. NGUYỄN MINH THẮNG



CTY CP DƯỢC LÂM ĐỒNG
LADOPHAR

Mẫu số B03-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 2 năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		80 023 268 273	64 878 156 867
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(72 036 385 104)	(63 929 753 945)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4 899 973 200)	(4 626 884 883)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(92 976 796)	(243 451 258)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(2 294 150 449)	(789 017 242)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		500 840 552	318 498 096
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3 935 464 643)	(2 500 075 434)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2 734 841 367)	(6 892 527 799)
I. 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		(2 197 012 576)	(1 816 057 530)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			2 500 000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2 197 012 576)	(1 813 557 530)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		5 348 842 106	10 264 599 698
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(8 928 635 522)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1 706 546 000)	(8 899 500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		3 642 296 106	1 327 064 676
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		(1 289 557 837)	(7 379 020 653)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9 216 354 633	13 008 380 592
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	VII.34	7 926 796 796	5 629 359 939

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lê Thị Hồng Phương

Đà Lạt, ngày 11 tháng 7 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



ĐS. NGUYỄN MINH THẮNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC 6 THÁNG NĂM 2011

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần .Nhà nước sở hữu 31,88% vốn
2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh cho người
3. Ngành nghề kinh doanh:Sản xuất thuốc tân dược,đông dược.Mua, bán thuốc, dược liệu, mỹ phẩm, vật tư thiết bị y tế.Xuất nhập khẩu thuốc, dược liệu, nguyên phụ liệu sản xuất thuốc, vật tư thiết bị y tế.Sản xuất kinh doanh thực phẩm dinh dưỡng
4. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

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

1. Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Tiền đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng : Hệ thống Kế toán Doanh nghiệp.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực Kế toán và Chế độ kế toán
3. Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

IV.Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Số dư tại tài khoản tiền gửi Ngân hàng tại thời điểm
 - Số dư tại quỹ tiền mặt hiện có tại doanh nghiệp
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Theo giá đích danh
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:Kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Hiện nay chưa lập dự phòng hàng tồn kho
- 3 .Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Khấu hao tài sản bất động sản đầu tư: Tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: Theo nguyên giá ghi trên Hóa đơn
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình:Khấu hao tài sản cố định theo phương pháp đường thẳng.

-Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: Đất tại Hòa Ninh, đất tại Bảo Lâm: Giá trị được tính theo tiền nộp cho Nhà nước và tiền trả cho người bán

Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình:

Đất mua có thời hạn sử dụng tính khấu hao: 28 năm, đất không thời hạn không tính khấu hao.

Phần mềm kế toán sử dụng 4 năm, tính khấu hao trong 4 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

-Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Tính giá trị trên hóa đơn tài sản khi xây dựng hoàn thành (không bao gồm giá trị đất)

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: theo phương pháp đường thẳng

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ dần vào chi phí hàng tháng, năm

5.-Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

-Doanh thu bán hàng: Doanh thu được xác định bằng giá trị hợp lý (giá bán chưa có thuế VAT) các khoản đã thu được hoặc sẽ thu được sau khi trừ (-) các khoản chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán, doanh thu nội bộ, giảm giá hàng bán và giá trị hàng bán bị trả lại.

-Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận khi đảm bảo là Doanh nghiệp nhận được lợi ích kinh tế từ giao dịch, và thể hiện bằng việc ban hành Hóa đơn để ghi nhận giao dịch đó

-Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi Ngân hàng, Cổ tức được chia từ cổ phiếu của Cty Cổ phần Y Dược phẩm Việt nam. Tiền chiết khấu trả tiền nhanh cho các Cty bán hàng

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: **Tính 25% trên lợi nhuận thực hiện trong kỳ**

V. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ:

1) Tính thời vụ, tính chu kỳ của các hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán.

2) Các tính chất và giá trị của các khoản mục ảnh hưởng đến tài sản, nợ phải trả, nguồn vốn chủ sở hữu, thu nhập thuần:

Hàng tồn kho:

STT	Danh mục	Số tiền
01	Nguyên vật liệu	13.264.124.039
02	Công cụ dụng cụ	257.516.940
03	Thành phẩm	11.039.059.714
04	Hàng hóa	37.246.442.352
05	Hàng mua đang đi trên đường	2.725.585.144
	Cộng	64.532.728.189

3) Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

KHỎAN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ	P.TIÊN VẬN TẢI TRUYỀN DẪN	THIẾT BỊ VĂN PHÒNG	TỔNG CỘNG
I/Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	16.431.054.277	22.065.972.451	3.394.788.758	437.779.905	42.329.595.391
Mua trong kỳ		592.114.071		74.646.363	666.760.434
Đầu tư XDCBH T	746.412.516				746.412.516
Tăng khác				17.272.728	17.272.728
BĐSDTư chuyển					
T. lý nhượng bán		110.563.000		15.458.000	126.021.000
Giảm khác		17.272.728			17.272.728
Số cuối kỳ	17.177.466.793	22.530.250.794	3.394.788.758	514.240.996	43.616.747.341
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	5.986.588.466	8.621.204.179	1.866.174.077	342.813.518	16.816.780.240
K. Hao trong kỳ	489.686.671	1.229.292.642	121.623.528	30.512.850	1.871.115.691
Tăng khác	22.472.639	20.208.957		1.489.587	44.171.183
BĐSDT Ch. Sang					
T.Lý nhượng bán					
Giảm khác	110.563.000			15.458.000	126.021.000
Số dư cuối kỳ	6.388.184.776	9.870.705.778	1.987.797.605	359.357.955	18.606.046.114
Tại ngày đầu năm	10.444.465.811	13.444.768.272	1.528.614.681	94.966.387	25.512.815.151
Tại ngày cuối quý	10.789.282.017	12.659.545.016	1.406.991.153	154.883.041	25.010.701.227

* Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 6804.912.089đ

4) Tăng giảm Tài sản cố định vô hình:

KHỎAN MỤC	QUYỀN SỬ DỤNG ĐẤT	PHẦN MỀM KẾ TOÁN	TỔNG CỘNG
I/Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm	1.449.011.290	139.730.800	1.588.742.090
Mua trong kỳ	1.920.596.630		1.920.596.630
Tăng khác			
Số cuối kỳ	3.369.607.920	139.730.800	3.509.338.720
Giá trị hao mòn lũy kế	34.511.900	139.730.800	174.242.790
Khấu hao trong năm	61.425.921		61.425.921
Số dư cuối kỳ	95.937.911	139.730.800	235.668.711
Giá trị còn lại của tài sản	3.273.670.009		3.273.670.009
Tại ngày đầu năm	1.414.499.300		1.414.499.300
Tại ngày cuối kỳ	3.273.670.009		3.273.670.009

***Lợi nhuận thực hiện 6 tháng 2011 : 10.393.717.820đ**

-Chi phí Thuế TNDN **2.590.064.664đ**

-Lợi nhuận sau thuế **7.803.653.156 đ**

8) Trình bày doanh thu và kết quả theo kinh doanh theo từng lĩnh vực:

+Doanh thu thuốc tây : 113.815.534.063đ

+Doanh thu thành phẩm : 43.277.903.901đ

+Doanh thu cho thuê MB : 118.636.346đ

+Doanh thu Khách sạn : 150.740.778đ

Tổng cộng 157.362.815.088đ

*Giải thích phần giảm trừ Doanh thu trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Theo QĐ 15/BTC qui định phản ánh phần giảm trừ doanh thu gồm :

-Hàng bán bị trả lại 136.974.644 đ

-Chiết khấu thương mại 213.665.314 đ

Tổng cộng 350.639.958đ

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Hồng Phước

Lập ngày 13 tháng 07 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



ĐS: NGUYỄN MINH THẮNG