

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN***QUÍ 3 NĂM 2013**Đơn vị tính : đồng*

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>93.568.222.479</b>	<b>86.226.408.960</b>
<b>(100 = 110+120+130+140+150):</b>				
<b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền :</b>	<b>110</b>		<b>4.006.041.545</b>	<b>4.629.671.498</b>
1. Tiền	111	V.01	4.006.041.545	4.629.671.498
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn :</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
<b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn:</b>	<b>130</b>		<b>35.711.965.104</b>	<b>33.686.851.590</b>
1. Phải thu khách hàng	131		35.312.926.657	33.641.383.431
2. Trả trước cho người bán	132		735.206.500	556.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	174.363.788	0
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(510.531.841)	(510.531.841)

<b>IV - Hàng tồn kho :</b>	<b>140</b>		<b>52.277.685.492</b>	<b>46.977.388.589</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	52.277.685.492	46.977.388.589
2. Dự phòng giảm giá hàng hoá tồn kho (*)	149			
<b>V - Tài sản ngắn hạn khác :</b>	<b>150</b>		<b>1.572.530.338</b>	<b>932.497.283</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		163.359.755	326.719.508
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		753.866.646	542.535.138
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		655.303.937	63.242.637

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>28.478.121.940</b>	<b>26.656.131.113</b>
<b>(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II - Tài sản cố định :</b>	<b>220</b>		<b>27.187.046.383</b>	<b>25.822.610.336</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	24.308.436.703	25.215.363.151
- Nguyên giá	222		54.109.538.290	54.511.794.790
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(29.801.101.587)	(29.296.431.639)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	2.278.519.787	0
- Nguyên giá	225		2.321.510.727	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(42.990.940)	

3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	600.089.893	607.247.185
- Nguyên giá	228		807.729.733	807.729.733
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(207.639.840)	(200.482.548)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	240	V.12	0	0
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.291.075.557</b>	<b>833.520.777</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1.291.075.557	833.520.777
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 +200):</b>	<b>270</b>		<b>122.046.344.419</b>	<b>112.882.540.073</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>91.684.915.984</b>	<b>85.053.174.964</b>
<b>I - Nợ ngắn hạn :</b>	<b>310</b>		<b>88.836.715.626</b>	<b>83.964.170.319</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	42.463.290.997	42.196.037.527
2. Phải trả cho người bán	312		34.396.424.188	31.072.377.654
3. Người mua trả tiền trước	313		7.279.414.267	8.784.464.785

4. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	314	V.16	(171.393.276)	32.833.559
5. Phải trả người lao động	315		3.863.461.176	476.956.850
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả , phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	941.854.815	1.054.404.155
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		63.663.460	347.095.789
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
<b>II - Nợ dài hạn :</b>	<b>330</b>		<b>2.848.200.358</b>	<b>1.089.004.645</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	2.848.200.358	1.089.004.645
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>30.361.428.435</b>	<b>27.829.365.109</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu :</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>30.361.428.435</b>	<b>27.829.365.109</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		15.000.000.000	15.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển (414)	417		9.394.654.827	9.394.654.827
8. Quỹ dự phòng tài chính (415)	418		1.883.391.415	1.883.391.415
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4.083.382.193	1.551.318.867

11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác :</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 +400)</b>	<b>440</b>		<b>122.046.344.419</b>	<b>112.882.540.073</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>THUYẾT MINH</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU KỲ</b>
1 - Tài sản thuê ngoài	<b>24</b>		
2 - Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ , nhận gia công			
3 - Hàng hóa nhận bán hộ , nhận ký gửi, ký cược			
4 - Nợ khó đòi đã xử lý		62.028.871	62.028.871
5 - Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

**Ngày 30 tháng 09 năm 2013**

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Đinh Phương Mai**

**Lê Thị Mỹ Tiên**

**Phạm Quang Bình**

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### QUÍ 3 NĂM 2013

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	67.600.502.458	58.177.092.423
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		692.142.094	61.491.719
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		66.908.360.364	58.115.600.704
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	54.037.051.830	49.257.018.249
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12.871.308.534	8.858.582.455
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	7.769.458	3.279.853
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1.024.613.867	1.203.604.850
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		963.003.292	1.188.831.225
8. Chi phí bán hàng	24		4.670.320.240	3.397.248.596
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.837.273.498	2.991.475.228
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		2.346.870.387	1.269.533.633
11. Thu nhập khác	31		2.508.866.599	208.248.743
12. Chi phí khác	32		2.263.673.660	43.444.017
13. Lợi nhuận khác	40		245.192.939	164.804.726
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.592.063.326	1.434.338.359
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	524.198.865	113.013.279

<b>16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	<b>VI.30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		2.067.864.461	1.321.325.080
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>70</b>		1.379	881

**Ngày 30 tháng 09 năm 2013**

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Đinh Phương Mai**

**Lê Thị Mỹ Tiên**

**Phạm Quang Bình**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp trực tiếp ) (\*)

**QUÍ 3 NĂM 2013**

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý Năm nay	Quý Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		56.980.599.037	46.742.883.184
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(50.821.990.183)	(41.210.378.817)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.857.951.221)	(3.471.367.495)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(963.003.292)	(1.188.831.225)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(144.962.888)	(246.035.029)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		292.035.752	753.841.264
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.587.314.669)	(63.421.628)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(102.587.464)</b>	<b>1.316.690.254</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
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 nào 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		4.746.328	3.279.853
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>4.746.328</b>	<b>3.279.853</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		34.611.350.840	32.624.110.415
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(35.137.139.657)	(33.921.467.009)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(1.500.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(525.788.817)</b>	<b>(1.298.856.594)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(623.629.953)</b>	<b>21.113.513</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>4.629.671.498</b>	<b>3.162.826.824</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34	<b>4.006.041.545</b>	<b>3.183.940.337</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC

Đinh Phương Mai

Lê Thị Mỹ Tiên

Phạm Quang Bình

**Đơn vị:** Công ty Cổ Phần Dược Phẩm TIPHARCO

**Địa chỉ:** 15 Đốc Binh Kiều, P.2, TP.Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang

**Mẫu số B 09-  
DN**  
(Ban hành  
theo QĐ số  
15/2006/QĐ-  
BTC  
Ngày  
20/03/2006 của  
Bộ trưởng BTC  
)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

QUÍ 3 NĂM 2013

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

- 1- Hình thức sở hữu vốn: vốn góp cổ phần.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại.

3- Ngành nghề kinh doanh

'- Sản xuất dược phẩm và vật tư y tế

- Kinh doanh nước tinh khiết đóng chai, đóng bình các dạng. Kinh doanh các loại sirô giải khát.
- Kinh doanh các loại rượu thuốc đóng chai các dạng.
- Kinh doanh, nhập khẩu và xuất khẩu dược phẩm và vật tư y tế, thiết bị sản xuất kinh doanh thuộc ngành y tế.
- Kinh doanh, nhập khẩu và xuất khẩu mỹ phẩm.
- Sản xuất mỹ phẩm.
- Sản xuất các loại sirô giải khát.
- Sản xuất nước tinh khiết đóng chai, đóng bình các dạng.
- Kinh doanh, nhập khẩu và xuất khẩu hóa chất.
- Sản xuất các loại rượu thuốc đóng chai các dạng.
- Sản xuất thực phẩm bổ sung, vắc xin, sinh phẩm, mỹ phẩm, chế phẩm, bao bì.
- Kinh doanh, nhập khẩu và xuất khẩu nguyên liệu.
- Kinh doanh, nhập khẩu và xuất khẩu thực phẩm bổ sung, vắc xin, sinh phẩm, chế phẩm, bao bì.
- Gia công, nhượng quyền, đại lý trong sản xuất kinh doanh dược phẩm, vật tư y tế, thực phẩm bổ sung, vắc xin, sinh phẩm, mỹ phẩm, chế phẩm, nguyên liệu, hóa chất, bao bì, thiết bị sản xuất kinh doanh thuộc ngành y tế.

### **II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- 1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/07/2013 kết thúc vào ngày 30/09/2013).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

### **III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ tài chính ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam: Chúng tôi tuân thủ chấp hành các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam được ban hành.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo hình thức Nhật ký chung.

#### **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:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với đồng tiền Việt Nam được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái của ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Các chênh lệch phát sinh do quy đổi ngoại tệ và đánh giá lại số dư các tài khoản ngoại tệ được kết chuyển vào lãi, lỗ của niên độ.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn

kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định theo giá thực tế.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn

kho.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Ghi nhận TSCĐ theo nguyên giá.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): phương pháp khấu hao theo đường thẳng.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản

đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Được ghi nhận theo giá gốc.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh.
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi

phí khác:

- Chi phí trả trước:
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước ;
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả  
 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả  
 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, 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.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ

- 13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Đối với hoạt động sản xuất thuốc tân dược: Thuế suất thuế TNDN là 20% áp dụng 10 năm kể từ ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh( nam 2006)
- Đối với hoạt động kinh doanh: Thuế suất TNDN theo thuế suất phổ thông (25%)

- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
01- Tiền		
-Tiền mặt	3.247.593.986	3.338.089.150
-Tiền gửi ngân hàng	758.447.559	1.291.582.348
-Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>4.006.041.545</b>	<b>4.629.671.498</b>
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
-Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác		

<b>Cộng</b>		
04- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên vật liệu	26.032.664.297	22.505.897.789
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang	5.407.516.319	3.364.289.842
- Thành phẩm	10.438.838.289	9.952.776.083
- Hàng hóa	4.904.612.078	5.450.911.616
- Hàng gửi đi bán	5.494.054.509	5.703.513.259
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>52.277.685.492</b>	<b>46.977.388.589</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:...

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế GTGT được khấu trừ	753.866.646	542.535.138
- .....		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		
<b>Cộng</b>	<b>753.866.646</b>	<b>542.535.138</b>
06- Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- .....		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		
07- Phải thu dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	14.689.560.693	26.689.855.305	1.491.688.027	11.640.690.765	0	54.511.794.790
- Mua trong kỳ				2.124.874.900		2.124.874.900
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0

- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác		(2.527.131.400)				(2.527.131.400)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>14.689.560.693</b>	<b>24.162.723.905</b>	<b>1.491.688.027</b>	<b>13.765.565.665</b>	<b>0</b>	<b>54.109.538.290</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						<b>0</b>
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>4.686.918.286</b>	<b>16.871.761.946</b>	<b>994.495.214</b>	<b>6.743.256.193</b>	<b>0</b>	<b>29.296.431.639</b>
- Khấu hao trong kỳ	95.723.430	455.022.460	31.554.580	186.227.218		768.527.688
- Tặng khác						0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác		(263.857.740)				(263.857.740)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>4.782.641.716</b>	<b>17.062.926.666</b>	<b>1.026.049.794</b>	<b>6.929.483.411</b>	<b>0</b>	<b>29.801.101.587</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						<b>0</b>
- Tại ngày đầu kỳ	10.002.642.407	9.818.093.359	497.192.813	4.897.434.572	0	25.215.363.151
- Tại ngày cuối kỳ	9.906.918.977	7.099.797.239	465.638.233	6.836.082.254	0	24.308.436.703

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

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

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>					
Số dư đầu kỳ					
- Thuê tài chính trong kỳ		2.321.510.727			2.321.510.727
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tặng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ</b>		<b>2.321.510.727</b>			<b>2.321.510.727</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ					
- Khấu hao trong kỳ		42.990.940			42.990.940
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tặng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ</b>		<b>42.990.940</b>			<b>42.990.940</b>

<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH thuê TC</b>					
- Tại ngày đầu kỳ					
- Tại ngày cuối kỳ			2.278.519.787		2.278.519.787

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu kỳ	550.000.000				257.729.733	807.729.733
- Mua trong kỳ						0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						0
- Tăng khác						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	550.000.000	0	0	0	257.729.733	807.729.733
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ					200.482.548	200.482.548
- Khấu hao trong kỳ					7.157.292	7.157.292
- Tăng khác						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ					207.639.840	207.639.840
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	550.000.000	0	0	0	57.247.185	607.247.185
- Tại ngày cuối kỳ	550.000.000	0	0	0	50.089.893	600.089.893

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 “ TSCĐ vô hình”

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí XD CB dở dang		
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Xây dựng xưởng sản xuất Bêtalactam		

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				

- Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 “Bất động sản đầu tư”.

-  
-

13- Đầu tư dài hạn khác:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Đầu tư cổ phiếu - Đầu tư trái phiếu - Đầu tư tín kỳ phiếu - Cho vay dài hạn - Đầu tư dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		
14- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ - Chi phí thành lập doanh nghiệp - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình - Tài sản cố định chuyển sang công cụ dụng cụ - Chi phí khác		
<b>Cộng</b>	1.291.075.557 <b>1.291.075.557</b>	833.520.777 <b>833.520.777</b>
15- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vay ngắn hạn - Vay ngắn hạn cán bộ công nhân viên - Nợ dài hạn đến hạn trả	33.193.242.094 9.270.048.903	32.380.679.028 9.815.358.499
<b>Cộng</b>	<b>42.463.290.997</b>	<b>42.196.037.527</b>
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế GTGT - Thuế GTGT hàng nhập khẩu - Thuế Tiêu thụ đặc biệt - Thuế xuất, nhập khẩu - Thuế TNDN	0 0 0 0 (144.962.888)	0 128.508.761 0 0 0



- Thuế thu nhập cá nhân	(26.430.388)	(22.089.373)
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	(73.585.829)
- Các loại thuế khác	0	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>(171.393.276)</b>	<b>32.833.559</b>
17- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- .....		
<b>Cộng</b>		
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
- Kinh phí công đoàn	179.758.170	101.756.590
- Bảo hiểm xã hội	97.929.478	166.544.339
- Bảo hiểm thất nghiệp	3.165.646	14.716.014
- Bảo hiểm y tế	16.008.521	31.394.212
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	644.993.000	739.993.000
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>941.854.815</b>	<b>1.054.404.155</b>
19- Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vay dài hạn nội bộ		
- .....		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		
20- Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
20.1- Vay dài hạn	<b>919.438.844</b>	<b>1.089.004.645</b>
- Vay ngân hàng	919.438.844	<b>1.089.004.645</b>
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
20.2- Nợ dài hạn	1.928.761.514	
- Thuê tài chính	1.928.761.514	
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>2.848.200.358</b>	<b>1.089.004.645</b>
20.3- Các khoản nợ thuê tài chính		

Thời hạn	năm nay	Trước
----------	---------	-------

	Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
21.1- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước 21.2- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả: - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả <p style="text-align: center;"><b>Cộng</b></p>		

22- Vốn chủ sở hữu

22.1- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư PT	Quỹ DPTC	Lợi nhuận sau thuếchưa PP	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cộng
<b>Số dư đầu Quý trước</b>	15.000.000.000	0	7.833.263.774	1.883.391.415	2.629.321.005	0	27.345.976.194
- Tăng vốn trong Quý trước			1.561.391.053				1.561.391.053
- Lãi trong Quý trước					483.998.915		483.998.915
- Tăng khác							0
- Giảm vốn trong Quý trước							0
- Lỗ trong Quý trước							0
- Giảm khác					(1.562.001.053)	0	(1.562.001.053)
<b>Số dư cuối Quý trước</b>	15.000.000.000	0	9.394.654.827	1.883.391.415	1.551.318.867	0	27.829.365.109
<b>Số dư đầu Quý này</b>	15.000.000.000	0	9.394.654.827	1.883.391.415	1.551.318.867	0	27.829.365.109
- Tăng vốn trong Quý này			0	0			0
- Lãi trong Quý này					2.592.063.326		2.592.063.326
- Tăng khác							0
- Giảm vốn trong Quý này							0
- Lỗ trong Quý này							0
- Giảm khác					(60.000.000)	0	(60.000.000)
<b>Số dư cuối Quý</b>	15.000.000.000	0	9.394.654.827	1.883.391.415	4.083.382.193	0	30.361.428.435

22.2- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn góp của Nhà nước - Vốn góp của các đối tượng khác(cổ đông, thành viên...) - .....	15.000.000.000	15.000.000.000		15.000.000.000	15.000.000.000	
<b>Cộng</b>	15.000.000.000	15.000.000.000		15.000.000.000	15.000.000.000	

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

22.3- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	15.000.000.000	15.000.000.000
+ Vốn góp đầu kỳ	15.000.000.000	15.000.000.000
+ vốn góp Tăng trong kỳ		
+ vốn góp Giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	0

22.4- Cổ tức

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

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: ...../năm.

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: ...../năm.

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

22.5- Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành * Số lượng cổ phiếu của nhà nước	1.500.000	1.500.000
* Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.500.000	1.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.500.000	1.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- số lượng cổ phiếu đang lưu hành + Cổ phiếu của nhà nước	1.500.000	1.500.000
+ cổ phiếu phổ thông	1.500.000	1.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

22.6- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu
- \*- Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

22.7- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
<b>23- Nguồn kinh phí</b>		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>24- Tài sản thuê ngoài</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>24.1- Giá trị tài sản thuê ngoài</b>		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
<b>24.2- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn</b>		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**Đơn vị tính:  
Đồng VN**

	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
<b>25- Doanh thu</b>		
- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	67.600.502.458	58.177.092.423
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	67.558.241.738	58.111.836.732
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	42.260.720	65.255.691
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<b>26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>	692.142.094	61.491.719
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	0	25.191.830
- Hàng bán bị trả lại	674.055.734	36.299.889
- Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	18.086.360	
- Thuế xuất khẩu		

27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) Trong đó: - Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	66.908.360.364 66.866.099.644 42.260.720	58.115.600.704 58.050.345.013 65.255.691
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán - giá vốn của thành phẩm đã bán - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho - Các khoản chi phí vượt mức bình thường - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	23.974.671.167 30.062.380.663	20.262.859.688 28.994.158.561
<b>Cộng</b>	54.037.051.830	49.257.018.249
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu - Cổ tức, lợi nhuận được chia - Lãi bán ngoại tệ - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện - Lãi bán hàng trả chậm - Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>		
30- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
- Lãi tiền vay - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn - Lỗ bán ngoại tệ - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	963.003.292 61.610.575	1.188.831.225 14.773.625

- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	1.024.613.867	1.203.604.850
31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	524.198.865	113.013.279
32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế - Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu - Chi phí nhân công - Chi phí khấu hao tài sản cố định - Chi phí dịch vụ mua ngoài - Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>		

#### VII-Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

34- 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	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
34.1- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
34.2- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý  - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ		
34.3- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện		

**VIII- Những thông tin khác**

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý.
- 3- Thông tin về các bên liên quan.
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận".
- 5- Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước).
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục.
- 7- Những thông tin khác.

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN  
TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Đinh Phương Mai**

**Lê Thị Mỹ Tiên**

**Phạm Quang Bình**