

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC

-----\*\*\*\*\*-----

**BÁO CÁO  
QUYẾT TOÁN  
QUÝ 3/2014**

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO



**DOMESCO** vì chất lượng cuộc sống

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

9 tháng /2014

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Quý3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>370.068.116.583</b>	<b>410.179.333.797</b>	<b>1.221.376.753.337</b>	<b>1.114.889.318.102</b>
Trong đó : Doanh thu hàng xuất khẩu		4.003.561.420	11.550.143.018	22.314.065.454	25.853.150.498
2. Các khoản giảm trừ hàng và CC D.vụ ( 10 = 01 - 02 )	02	40.958.111.272	43.965.931.022	120.477.445.394	109.803.303.449
	<b>10</b>	<b>329.110.005.311</b>	<b>366.213.402.775</b>	<b>1.100.899.307.943</b>	<b>1.005.086.014.653</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	228.839.533.110	267.228.059.933	790.316.461.371	714.364.788.391
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CC D.vụ( 20 = 10 - 11 )	20	100.270.472.201	98.985.342.842	310.582.846.572	290.721.226.262
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	506.462.823	821.422.202	3.677.900.210	2.869.643.112
7. Chi phí tài chính	22	1.131.279.937	1.304.519.143	6.225.600.497	7.489.597.489
- Trong đó : Lãi vay phải trả	23	1.130.826.646	1.303.996.918	4.950.439.038	3.869.933.911
8. Chi phí bán hàng	24	32.924.520.484	41.020.388.468	104.207.515.071	115.083.224.254
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	28.130.845.137	25.382.096.144	88.639.817.190	77.480.410.175
<b>HĐKD [30={20 +(21-22)- (24+25)}]</b>	<b>30</b>	<b>38.590.289.466</b>	<b>32.099.761.289</b>	<b>115.187.814.024</b>	<b>93.537.637.456</b>
11. Thu nhập khác	31	1.015.529.440	915.898.527	5.988.016.859	2.014.691.727
12. Chi phí khác	32	4.911	117.365.368	668.334	117.365.368
<b>13. Lợi nhuận khác ( 40= 31 - 32 )</b>	<b>40</b>	<b>1.015.524.529</b>	<b>798.533.159</b>	<b>5.987.348.525</b>	<b>1.897.326.359</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế ( 50 = 30 + 40 )</b>	<b>50</b>	<b>39.605.813.995</b>	<b>32.898.294.448</b>	<b>121.175.162.549</b>	<b>95.434.963.815</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8.713.279.079	6.579.658.890	26.056.630.743	17.723.776.186
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	333.402.912	(2.235.310.937)

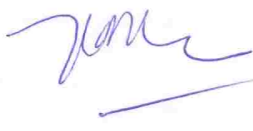
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN( 60 = 50 -51 -52)	60	30.892.534.916	26.318.635.558	95.451.934.718	75.475.876.692
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (**)	70	1.245	1.478	3.845	4.238

TP Cao lãnh, ngày 20 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Đoàn Thị Quyên

Phạm Ngọc Tuyền

Lương Chi Hương Giang

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>666.964.587.082</b>	<b>715.008.433.036</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>37.393.428.548</b>	<b>26.363.745.069</b>
1. Tiền	111	V.01	37.393.428.548	26.363.745.069
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>30.000.000.000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	30.000.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>307.308.154.839</b>	<b>337.821.417.971</b>
1. Phải thu khách hàng	131		297.970.777.239	324.566.477.349
2. Trả trước cho người bán	132		7.441.207.369	5.874.683.390
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	6.467.051.692	11.882.319.549
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4.570.881.461)	(4.502.062.317)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>313.022.887.137</b>	<b>311.589.706.237</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	313.621.072.777	311.589.706.237
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(598.185.640)	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.240.116.558</b>	<b>9.233.563.759</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.132.562.843	2.744.382.513
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		75.730.960	380.514.798
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		6.031.822.755	6.108.666.448
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>298.747.084.575</b>	<b>301.698.058.623</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở 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>265.940.364.481</b>	<b>273.879.527.169</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	212.524.357.896	217.572.909.914
- Nguyên giá	222		402.785.579.949	383.632.427.554
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(190.261.222.053)	(166.059.517.640)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			

- Nguyên giá	228		55.808.155.470	54.862.739.470
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.004.320.294)	(2.986.408.916)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	1.612.171.409	4.430.286.701
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>17.306.382.943</b>	<b>16.341.335.737</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		8.500.000.000	7.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	20.626.000.000	20.626.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(11.819.617.057)	(11.284.664.263)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>15.500.337.151</b>	<b>11.477.195.717</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	10.262.368.464	6.572.629.942
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	5.237.968.687	4.904.565.775
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>965.711.671.657</b>	<b>1.016.706.491.659</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>277.195.364.016</b>	<b>388.202.864.729</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>275.629.977.244</b>	<b>385.980.084.900</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	93.022.104.495	108.760.969.774
2. Phải trả người bán	312		124.203.160.891	189.739.802.209
3. Người mua trả tiền trước	313		4.984.727.425	20.689.910.321
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	9.422.625.130	10.378.085.528
5. Phải trả người lao động	315		14.477.939.046	21.284.017.955
6. Chi phí phải trả	316	V.17	24.129.239.207	25.780.015.455
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	4.911.322.316	8.509.876.934
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		331.107.323	689.655.313
12. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			147.751.411	147.751.411
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.565.386.772</b>	<b>2.222.779.829</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		1.565.386.772	2.222.779.829
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>688.516.307.641</b>	<b>628.503.626.930</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>688.516.307.641</b>	<b>628.503.626.930</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		267.137.970.000	178.093.360.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		140.470.629.894	229.515.239.894
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			

7. Quỹ đầu tư phát triển	417		171.646.437.029	129.298.538.315
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		17.809.336.000	17.809.336.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		91.451.934.718	73.787.152.721
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> <b>(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>965.711.671.657</b>	<b>1.016.706.491.659</b>

### C CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24	0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý		0	0
7. Ngoại tệ các loại		0	0
8. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			0

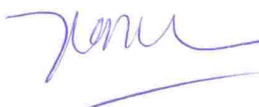
Lập ngày 20 tháng 10 năm 2014

Người Lập Biểu



Đoàn Thị Quyên

Kế Toán Trưởng



Phạm Ngọc Tuyên



Lương Chi Hương Giang



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

9 tháng/2014

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		9 tháng/ 2014	9 tháng/2013
<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	1	1.158.921.006.338	1.019.354.953.984
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(897.495.998.689)	(778.962.675.482)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(112.814.671.934)	(95.110.530.339)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(4.748.195.962)	(3.757.363.472)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(26.637.146.391)	(26.534.193.801)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	51.918.803.179	43.594.922.740
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(124.548.614.205)	(100.575.210.895)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>44.595.182.336</b>	<b>58.009.902.735</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	(26.643.770.831)	(27.711.221.078)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	224.620.000	1.411.840.000
3. Tiền chi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	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	30.000.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.119.677.777	84.600.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>4.700.526.946</b>	<b>(26.214.781.078)</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	(1.500.000.000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	173.716.569.179	107.037.311.416
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(191.566.888.607)	(125.076.239.854)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(18.915.706.375)	(16.797.900)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(38.266.025.803)</b>	<b>(18.055.726.338)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>11.029.683.479</b>	<b>13.739.395.319</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	26.363.745.069	37.268.662.028
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>37.393.428.548</b>	<b>51.008.057.347</b>

Cao lãnh ngày 20 tháng 10 năm 2014

NGƯỜI LẬP BẢNG

Đoàn Thị Quyên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Ngọc Tuyên



TỔNG GIÁM ĐỐC



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*  
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

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

*9 tháng/ 2014*

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

#### **1- Hình thức sở hữu vốn**

Công Ty CP XNK YTé DOMESCO là Công ty Cổ phần được thành lập theo quyết định số 144/QĐ.UB.TL ngày 27 tháng 11 năm 2003 của UBND Tỉnh Đồng Tháp

Giấy đăng ký kinh doanh số 1400460395 ngày 21 tháng 05 năm 2014 (Lần 31 )

Vốn điều lệ của Công Ty là: 267.137.970.000 (Hai trăm sáu mươi bảy tỷ một trăm ba mươi bảy triệu chín trăm bảy mươi nghìn đồng chẵn ).

#### **2- Ngành nghề kinh doanh:**

Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu thuốc, nguyên liệu, phụ liệu dùng làm thuốc cho người, các loại bao bì dược phẩm, thực phẩm, vật tư y tế, trang thiết bị, dụng cụ y tế ngành y, dược và các ngành KHKT khác, hoá chất xét nghiệm, hoá chất công nghiệp, trang thiết bị dụng cụ sử dụng cho các phòng thí nghiệm ( lý-hoá-sinh): Dịch vụ sửa chữa, bảo trì, bảo dưỡng và lắp đặt các thiết bị khoa học cho các nhà máy sản xuất, trường học, phòng thí nghiệm

Sản xuất ,kinh doanh,xuất nhập khẩu nước hoa,các loại mỹ phẩm từ nguồn nguyên liệu trong nước và nhập khẩu

Sản xuất,kinh doanh,xuất nhập khẩu : bánh phòng tôm,bánh trắng và một số thực phẩm chế biến từ lương thực và ngũ cốc, nước tinh khiết, nước khoáng thiên nhiên và nước uống từ dược liệu, đồ uống không cồn, rượu cao độ.

Sản xuất kinh doanh,xuất nhập khẩu thủy hải sản,sản xuất,kinh doanh thức ăn gia súc,thức ăn gia cầm, thức ăn thủy sản .

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.





**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

## **II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

- 1- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: 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 Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ Ngày 20/03/2006, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

### **2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:**

Doanh nghiệp áp dụng chế độ kê toán doanh nghiệp, tuân thủ theo quy định của Chuẩn mực và chế độ kê toán Việt nam

### **3- Hình thức kế toán áp dụng : kế toán trên máy vi tính**

## **IV- Các chính sách kế toán áp dụng:**

### **1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :**

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : sử dụng tỷ giá thực tế

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

### **2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho; hàng tồn kho được tính theo giá gốc
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không

### **3- Dự phòng nợ phải thu khó đòi:**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi

Là dự phòng phần giá trị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

Lập dự phòng nợ phải thu khó đòi

Việc lập dự phòng nợ phải thu khó đòi được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 89/2013/TT – BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013.

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán, mức trích lập dự phòng như sau:

30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ sáu ( 6 ) tháng đến dưới một ( 1 ) năm

50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm

70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm;

Đối với nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử hoặc đang thi hành án... thì Công ty dự kiến mức tổn thất không thu hồi được để trích lập dự phòng.

### **4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Tài sản cố định vô hình : là toàn bộ chi phí mà Cty bỏ ra để có được quyền sử dụng đất nhằm tạo ra lợi ích kinh tế . Chi phí này không tính khấu hao theo luật định. Ngoài ra TSCĐ vô hình còn có



**DOMESCO**

bản quyền phần mềm máy vi tính là toàn bộ chi phí mà Cty đã mua để được quyền sử dụng hợp pháp.  
Bản quyền phần mềm máy vi tính được tính khấu hao trong 5 năm

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: trích khấu hao theo Thông tư 45/2013 TT – BTC ngày 25/04/2013.

**5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :** không

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

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

Chứng khoán ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá một năm và bao gồm cả những chứng khoán dài hạn được mua vào để bán ra ở thị trường chứng khoán mà có thể thu hồi vốn trong thời hạn không quá một năm.

Chứng khoán ngắn hạn được xác định theo giá thực tế mua chứng khoán bao gồm giá mua và các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin....

Các khoản đầu tư và công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết với công ty đó.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán tính theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lý kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư dài hạn khác

Đầu tư dài hạn khác bao gồm đầu tư trái phiếu, cổ phiếu hoặc đầu tư vào đơn vị khác mà chỉ nắm giữ dưới 20% vốn chủ sở hữu (dưới 20% quyền biểu quyết)... và thời hạn thu hồi hoặc thanh toán vốn trên một năm.



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn

$$\begin{array}{l} \text{Mức dự phòng} \\ \text{giảm giá đầu tư} \\ \text{chứng khoán} \end{array} = \begin{array}{l} \text{Số lượng chứng khoán} \\ \text{bị giảm giá tại thời điểm} \\ \text{lập Báo cáo tài chính} \end{array} \times \left| \begin{array}{l} \text{Giá chứng} \\ \text{hạch toán trên} \\ \text{sổ sách} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Giá chứng khoán} \\ \text{thực tế trên} \\ \text{thị trường} \end{array} \right|$$

**7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : chi phí đi vay được tính vào chi phí phát sinh trong kỳ
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ.

**8- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- Chi phí trả trước ngắn hạn : là toàn bộ chi phí được phân bổ không quá 1 năm
- Chi phí trả trước dài hạn : là tiền thuê đất ,các chi phí sửa chữa có giá trị trên 1 năm trở lên
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

**9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

**10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích lập vào cuối năm tài chính theo qui định tại Thông tư số 82/2003/TT – BTC ngày 14 tháng 08 năm 2003. Mức trích lập quỹ 1% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội.

Năm 2012 Công ty không trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm theo Thông tư số 180/2012/TT- BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài Chính.

**11- Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu:**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là khoản tiền hoặc tài sản do các cổ đông góp phần tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần là phần chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối thể hiện kết quả kinh doanh (lợi nhuận, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp.

#### **12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ
  - Doanh thu hoạt động tài chính.
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng: không
- } theo chuẩn mực 14

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

Bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch chứng khoán..., dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ lãi tỷ giá hoái đoái....

#### **14- 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.**

Thuế TNDN :- Căn cứ điểm 1 - Điều 26 Nghị định 64/2002/NĐ-CP ngày 19/06/2002 của CP v/v chuyển DNNN thành Cty Cổ phần .



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

- Căn cứ nghị định 164/2003/NĐ- CP ngày 22/12/2003 của CP qui định chi tiết thi hành luật thuế TNDN & thông tư số 128/2003/TT – BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài Chính hướng dẫn thi hành Nghị định 164 thì Cty được :

Miễn thuế 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế ( 2004,2005)

Giảm 50% số thuế phải nộp trong 3 năm ( 2006 – 2008 )

Thuế suất thuế TNDN là 20% trong thời hạn là 10 năm từ dự án đầu tư bắt đầu hoạt động (đầu tư vào ngành nghề, lĩnh vực thuộc danh mục A , hoặc sử dụng nhiều lao động ... ) áp dụng cho ngành hàng SX thuốc chữa bệnh cho người

Riêng lĩnh vực kinh doanh, XNK thuốc, nguyên liệu, phụ liệu dùng làm thuốc cho người, TTB, dụng cụ y tế ... thuế suất là 25%

Năm 2009 đã hết thời gian miễn giảm thuế TNDN

**15- Bảo hiểm xã hội và bảo hiểm y tế :**

Công ty và người lao động đóng bảo hiểm xã hội và bảo hiểm y tế dựa trên lương cơ bản theo hợp đồng lao động với các tỷ lệ như sau:

	Bảo hiểm xã hội	Bảo hiểm y tế	BHTN	Cộng
Công ty	18%	3 %	1%	22%
Người lao động	8%	1,5%	1%	10,5%
Cộng	26%	4,5%	2%	32,5%

**16- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:**

**17- 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 :**

1- Tiền	Cuối quý	Đầu năm
---------	----------	---------



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

- Tiền mặt	5.043.307.217	2.605.770.647
- Tiền gửi ngân hàng	32.350.121.331	23.757.974.422
- Tiền đang chuyển	0	0
<b>Cộng</b>	<b>37.393.428.548</b>	<b>26.363.745.069</b>
<b>2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Kỳ phiếu đầu tư ngắn hạn	0	30.000.000.000
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>30.000.000.000</b>
<b>3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- 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>	<b>37.393.428.548</b>	<b>56.363.745.069</b>
<b>4- Hàng tồn kho:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	0	29.054.525.537
- Nguyên liệu, vật liệu	94.378.007.371	71.642.347.469
- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chi phí SX, KD dở dang	27.197.466.963	38.395.007.103
- Thành phẩm	133.445.982.784	103.697.756.828
- Hàng hóa	58.599.615.657	68.800.069.300
- Hàng gửi đi bán	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>313.621.072.777</b>	<b>311.589.706.237</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



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

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

<b>5- Các khoản thuế phải thu Nhà Nước:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	75.730.960	380.514.798
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước: + Thuế nhập khẩu	0	0
<b>Cộng:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6- Các khoản phải thu dài hạn nội bộ:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Cho vay dài hạn nội bộ - Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng:</b>		
<b>7- Phải thu dài hạn khác:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Ký quỹ, ký cược dài hạn - Các khoản tiền nhận ủy thác - Cho vay không có lãi - Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng:</b>		

**8 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị dụng cụ quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu năm	166.736.396.110	176.000.163.423	31.334.407.827	9.561.460.194	383.632.427.554
Mua trong năm	127.086.333	13.263.262.794	5.462.780.544	300.022.724	19.153.152.395





**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

Đầu tư XD CB h thành	0				0
- Tăng khác					
- Chuyển sang BDS ĐTư			0	0	
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác ( P.loại )	0	0		0	0
Số dư cuối quý	166.863.482.443	189.263.426.217	36.797.188.371	9.861.482.918	402.785.579.949
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	49.415.233.389	94.422.694.475	15.180.701.852	7.040.887.924	166.059.517.640
- Khấu hao	5.742.225.140	13.649.633.234	3.856.379.570	953.466.469	24.201.704.413
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác		0		0	0
Số dư cuối quý	55.157.458.529	108.072.327.709	19.037.081.422	7.994.354.393	190.261.222.053
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu năm	117.321.162.721	81.577.468.948	16.153.705.975	2.520.572.270	217.572.909.914
- Tại ngày cuối quý	111.706.023.914	81.191.098.508	17.760.106.949	1.867.128.525	212.524.357.896

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

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : **74.968.588.589đ**

\* Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý:



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

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

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

**09- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu năm	51.753.032.828		1.680.801.880	1.428.904.762	54.862.739.470
Tăng trong năm	0		168.416.000	777.000.000	945.416.000
TĐ : - Mua sắm mới	0		168.416.000	777.000.000	945.416.000
-Xây dựng mới					
Giảm trong năm					
TĐ : - Thanh lý	0				0
	0				0
Số dư cuối quý	51.753.032.828		1.849.217.880	2.205.904.762	55.808.155.470
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	1.652.437.508		1.112.087.281	221.884.127	2.986.408.916
- Khấu hao	548.193.411		158.935.944	310.782.023	1.017.911.378
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	2.200.630.919		1.271.023.225	532.666.150	4.004.320.294
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	50.100.595.320		568.714.599	1.207.020.635	51.876.330.554
- Tại ngày cuối quý	49.552.401.909		578.194.655	1.673.238.612	51.803.835.176



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

<b>10- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tổng số chi phí XD CB dở dang	<b>1.612.171.409</b>	<b>4.430.286.701</b>
Trong đó: Những công trình lớn:	0	0
+ Công trình : Khu CN Cần Lố ( Tường kè )	183.341.818	183.341.818
+ Công trình : Nhà lò hơi	52.719.145	0
+ Công trình : khai thác nuôi trồng dược liệu	245.962.287	0
+ Công trình : Nhà máy Nước TK	146.591.576	146.591.576
+ Công trình NM SX dạng viên - cốm - bột	246.901.546	246.901.546
+ Công trình NMSX Thuốc: Kem - Mỡ - Nước	235.249.091	235.249.091
+ Công trình NM BB Sạch	370.140.909	370.140.909
+ Công trình nhà chứa rác – Khu CNCL	44.688.308	0
+ Mua thiết bị chưa nghiệm thu	0	2.774.840.999

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

<b>11- Các khoản đầu tư dài hạn:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Đầu tư cổ phiếu	20.626.000.000	20.626.000.000
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	0	
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác	7.000.000.000	7.000.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>27.626.000.000</b>	<b>27.626.000.000</b>

- Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn CP BBCNC Vĩnh Tường : 9.386.198.348 đ
- Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn Cty Domenol : 2.433.418.709 đ

<b>12- Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- 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		



**DOMESCO**

nhận là TSCĐ vô hình		
- Chi phí khác	10.262.368.464	6.572.629.942
<b>Cộng:</b>	<b>10.262.368.464</b>	<b>6.572.629.942</b>
<b>13- Vay và nợ ngắn hạn</b>		
- Vay ngắn hạn	93.022.104.495	108.760.969.774
- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	0
<b>Cộng:</b>	<b>93.022.104.495</b>	<b>108.760.969.774</b>

<b>14- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế GTGT	828.897.632	154.403.110
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	782.998	58.365.098
- Thuế xuất, nhập khẩu	(172.092.579)	166.699.801
- Thuế TNDN	8.440.385.957	8.663.312.488
- Thuế TN cá nhân	(99.070.953)	1.182.484.318
- Thuế tài nguyên	360.468	167.188
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	0
- Các loại thuế khác	423.361.607	152.653.525
<b>Cộng:</b>	<b>9.422.625.130</b>	<b>10.378.085.528</b>

<b>15- Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Trích trước chi phí bán hàng theo chính sách	24.129.239.207	25.780.015.455
- Chi phí khác	0	0
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
<b>Cộng:</b>	<b>24.129.239.207</b>	<b>25.780.015.455</b>

<b>16- Các khoản phải trả, phải nộp khác:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Kinh phí công đoàn	0	4.219.963.556
- Bảo hiểm xã hội, BHYT	(320.639.439)	(262.279.451)
- Phải trả về cổ phần hóa	0	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.681.018.390	2.267.816.740



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

- Kinh phí hoạt động công tác Đảng	0	288.160.269
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.550.943.082	1.996.215.537
<b>Cộng</b>	<b>4.911.322.033</b>	<b>8.509.876.651</b>

<b>17- Phải trả dài hạn nội bộ:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay dài hạn nội bộ		
- .....		
- Phải trả dài hạn khác	1.565.386.772	2.222.779.829
<b>Cộng:</b>	<b>1.565.386.772</b>	<b>2.222.779.829</b>

<b>18- Các khoản vay và nợ dài hạn:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>- Vay dài hạn</b>		
- Vay ngân hàng	0	0
- Vay đối tượng khác		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
<b>- Nợ dài hạn</b>		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

DOMESCO

<b>19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<p><b>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ</li><li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng</li><li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng</li><li>- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước</li></ul> <p><b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b></p> <p><b>b. - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế</li><li>- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước</li></ul> <p><b>- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b></p>	5.237.968.687	4.904.565.775



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

<b>20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<p><b>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ</li><li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng</li><li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng</li><li>- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước</li></ul> <p><b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b></p> <p><b>b. - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế</li><li>- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước</li></ul> <p><b>- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b></p>	5.237.968.687	4.904.565.775

**DOMESCO**

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

*Vì chất lượng cuộc sống***DOMESCO****21- Vốn chủ sở hữu:**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
<b>A</b>									
<b>ố dư đầu 2013</b>	178.093.360.000	229.515.239.894	0			102.846.539.106	17.809.336.000		44.026.340.454
Tăng vốn	0								0
Lãi 9 tháng		0	0			35.952.880.370	0		75.475.876.692
Tăng khác									9.466.965.645
Giảm vốn									0
Lỗ trong năm									56.770.019.035
Giảm khác									72.199.163.756
<b>ố dư 30/09/2013</b>	178.093.360.000	229.515.239.894	0			10.176.879.586	0		56.770.019.035
<b>ố dư đầu năm 2014</b>	178.093.360.000	229.515.239.894	0			128.622.539.890	17.809.336.000		72.199.163.756
Tăng vốn	89.044.610.000	0	0						73.787.152.721
Lãi 9 tháng		0	0						95.451.934.717
Tăng khác		89.044.610.000	0			42.568.863.467	0		0
Giảm vốn									0
Giảm khác									77.787.152.720
<b>ố dư 30/09/2014</b>	267.137.970.000	140.470.629.894	0			220.964.753	17.809.336.000		91.451.934.718

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



**b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

	30/09/2014			30/09/2013		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn đầu tư của Nhà nước ( SISI )	92.726.670.000	92.726.670.000	-	61.817.780.000	61.817.780.000	
- Vốn góp (cổ đông, thành viên...)	174.411.300.000	174.411.300.000	-	116.275.580.000	116.275.580.000	
- Thặng dư vốn cổ phần	140.470.629.894	140.470.629.894	-	229.515.239.894	229.515.239.894	
- Cổ phiếu ngân quỹ	0	0	-	0	0	(...)
<b>Cộng</b>	<b>407.608.599.894</b>	<b>407.608.599.894</b>		<b>407.608.599.894</b>	<b>407.608.599.894</b>	



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

<b>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	267.137.970.000	178.093.360.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối quý	267.137.970.000	178.093.360.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		-

**d- Cổ tức:**

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

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

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

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

<b>đ- Cổ phiếu:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	26.713.797	17.809.336
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.713.797	17.809.336
+ Cổ phiếu phổ thông	26.713.797	17.809.336
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.713.797	17.809.336
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ.

<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	171.646.437.029	129.298.538.315
- Quỹ dự phòng tài chính	17.809.336.000	17.809.336.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp: Theo nghị quyết của Hội Đồng Quản trị.  
g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác

<b>22- Nguồn kinh phí:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		

<b>23- Tài sản thuê ngoài:</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
23.1- Giá trị tài sản thuê ngoài - TSCĐ thuê ngoài - Tài sản khác thuê ngoài		
23.2- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn - 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:**

	<b>9 tháng/2014</b>	<b>9 tháng/2013</b>
24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>1.221.376.753.337</b>	<b>1.114.889.318.102</b>
- Doanh thu bán hàng hoá	277.977.639.421	291.073.466.322
- Doanh thu bán TPSX	938.802.118.240	818.533.405.742
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.596.995.676	5.282.446.038
- 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		



**DOMESCO**

25- Các khoản giảm trừ doanh thu	<b>120.477.445.394</b>	<b>109.803.303.449</b>
+ Chiết khấu thương mại	117.281.516.044	107.780.548.414
+ Giảm giá hàng bán		0
+ Hàng bán bị trả lại	3.185.708.733	1.970.477.955
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)	0	0
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	10.220.617	52.277.080
+ Thuế xuất khẩu		
26- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>1.100.899.307.943</b>	<b>1.005.086.014.653</b>
Trong đó: + Doanh thu thuần hàng hóa	273.941.572.637	288.342.053.130
+ Doanh thu thuần bán TPSX	822.360.739.630	711.461.515.485
+ Doanh thu thuần dịch vụ	4.596.995.676	5.282.446.038
<b>27- Giá vốn hàng bán:</b>	<b>9 tháng/2014</b>	<b>9 tháng/2013</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	260.309.199.171	270.685.853.236
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	530.007.262.200	443.678.935.156
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	0	0
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng:</b>	<b>790.316.461.371</b>	<b>714.364.788.392</b>
28.- Doanh thu hoạt động tài chính	<b>3.677.900.210</b>	<b>2.869.643.112</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.371.039.620	858.072.562
- Cổ tức ,lợi nhuận được chia	84.600.000	84.600.000
- Lãi từ chuyển nhượng chứng khoán	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	175.632.057	426.116.862
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0
- Chiết khấu	2.043.617.925	1.500.558.718
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	3.010.608	294.970



<b>29- Chi phí tài chính:</b>	<b>9 tháng/2014</b>	<b>9 tháng/2013</b>
- Lãi tiền vay	4.970.919.038	3.869.933.911
- Chiết khấu thanh toán	0	0
- Lỗ do các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	739.407.061	1.175.998.949
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	534.952.794	2.443.119.135
- Chi phí hoạt động tài chính khác	0	534.494
<b>Cộng:</b>	<b>6.225.600.497</b>	<b>7.489.597.489</b>
<b>30- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:</b>	<b>9 tháng /2014</b>	<b>9 tháng/2013</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	26.056.630.743	17.723.776.186
- 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		

<b>31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:</b>	<b>9 tháng/2014</b>	<b>9 tháng/2013</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		0
- 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 thu thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		



<b>32- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:</b>	<b>9 tháng/2014</b>	<b>9 tháng/2013</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	499.171.809.613	410.413.924.241
+ NVL chính	439.599.891.892	361.400.297.247
+ VL phụ	59.571.917.721	49.013.626.993
- Chi phí nhân công	38.901.549.293	33.852.462.494
+ Lương	36.531.146.753	31.828.250.599
+ BHXH, BHYT	2.370.402.540	2.024.211.895
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.504.063.366	9.138.357.812
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.279.461.590	10.236.670.027
- Chi phí khác bằng tiền	192.847.332.261	192.563.645.429
<b>Cộng:</b>	<b>753.704.216.123</b>	<b>656.205.060.003</b>

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ : không**

**VIII. Những thông tin khác :**

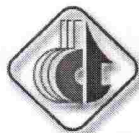
**Thông tin về các bên liên quan:**

(i) Trong năm 2014 các bên sau đây được gọi là các bên liên quan :

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Công ty TNHH DOMENOL	( Việt nam )	Công ty con

(ii) Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan	Nội dung giao dịch	30/09/2014 (VND)	30/09/2013 (VND)
Cty TNHH Domenol (*)	Vốn góp	1.500.000.000	0
	Vay	0	0
	Mua hàng	2.615.850.000	1.612.465.000
	Lãi cho vay	0	70.500.000
	Chi phí	0	0



**DOMESCO** *vì chất lượng cuộc sống*  
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU Y TẾ DOMESCO

**DOMESCO**

(iii) Số dư các bên liên quan

Các bên liên quan	Nội dung giao dịch	30/09/2014	01/01/2014
		(VNĐ)	(VNĐ)
Cty TNHH Domenol (*)	Vốn góp	8.500.000.000	7.000.000.000
	Vay	1.400.000.000	2.900.000.000
	Phải trả mua hàng	520.300.000	14.850.000
	Lãi cho vay	0	
	Chi phí	453.553.922	319.553.922

**(\*) Công ty TNHH DOMENOL :**

- Được thành lập Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty TNHH Một thành viên số 1401164085 đăng ký lần đầu ngày 23/12/2009, đăng ký thay đổi lần 5 ngày 29/08/2014 do Sở Kế hoạch đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp.
- Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu các hóa chất cơ bản và các sản phẩm hóa chất khác phục vụ cho việc sản xuất công nghiệp, Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu rượu vang , rượu mạnh các loại, Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu đồ uống có cồn, nước khoáng , nước uống đóng chai, đóng bình.
- Vốn điều lệ : 10.000.000.000 đồng (Mười tỷ đồng) do Công ty Cổ Phần XNK Y Tế DOMESCO góp vốn là: 100%
- Đại diện theo pháp luật : Ông Trần Văn Chí – Chủ tịch Công ty

TP.CL ngày 20 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

**Đoàn Thị Quyên**

Kế toán trưởng

**Phạm Ngọc Tuyên**

Tổng Giám đốc



**Lương Thị Hương Giang**

CTY CP XNK Y TẾ DOMESCO CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh Phúc

Số: CV/KT/DMC

TP Cao Lãnh, ngày 21 tháng 10 năm 2014

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

“V/v giải trình biến động kết quả kinh doanh công ty Quý III - 2014 so cùng kỳ 2013 của công ty mẹ”

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế DOMESCO giải trình về biến động doanh thu và Lợi nhuận sau thuế Quý 3 và 9 tháng năm 2014 so cùng kỳ năm trước, Chi tiết như sau :

**Số liệu Quý 3:**

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Quý 3/2014	Quý 3/2013	Tăng / giảm	Tỷ lệ
Doanh thu thuần	329,110,005,311	366,213,402,775	(37,103,397,464)	-10.13%
Lợi nhuận trước thuế	39,605,813,995	32,898,294,448	6,707,519,547	20.39%
Lợi nhuận sau thuế	30,892,534,916	26,318,635,558	4,573,899,358	17.38%

**Nguyên nhân :**

Doanh thu thuần trong Quý 3/2014 giảm 10,13% so cùng kỳ là do công ty chủ động thay đổi một số cách thức trong kinh doanh đối với một số sản phẩm không có hiệu quả cao và tập trung vào hàng hóa do công ty sản xuất. Cụ thể doanh thu hàng sản xuất tăng so cùng kỳ 3,1% và chi phí bán hàng giảm so cùng kỳ 19,74% là nguyên nhân chính làm cho Lợi nhuận sau thuế tăng trưởng Quý 3/2014 so cùng kỳ là 17,38%.

**Số liệu 9 tháng :**

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	9tháng/2014	9 tháng/2013	Tăng / giảm	Tỷ lệ
Doanh thu thuần	1,100,899,307,943	1,005,086,014,653	95,813,293,290	9.53%
Lợi nhuận trước thuế	121,175,162,549	95,434,963,815	25,740,198,734	26.97%
Lợi nhuận sau thuế	95,451,934,718	75,475,876,692	19,976,058,026	26.47%

**Nguyên nhân:**

Doanh thu thuần trong 9 tháng /2014 tăng 9,53% so cùng kỳ là do công ty chủ động thay đổi một số cách thức trong kinh doanh đối với một số sản phẩm không có hiệu quả cao và tập trung vào hàng hóa do công ty sản xuất. Cụ thể doanh thu hàng sản xuất tăng so cùng kỳ 15,59% và chi phí bán hàng giảm so cùng kỳ 9,45% là nguyên nhân chính làm cho Lợi nhuận sau thuế tăng trưởng 9 tháng 2014 so cùng kỳ là 26,47% bất chấp chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2014 là 22% thay vì là 20%.

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế DOMESCO xin giải trình cho Quý cơ đồng, nhà đầu tư được rõ.

Người lập biểu  
Đoàn Thị Quyên

Kế toán trưởng  
Phạm Ngọc Tuyền



Tổng giám đốc  
Lương Thị Hương Giang

**\* Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu