

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LÂM ĐỒNG(LADOPHAR)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		137 026 632 219	134 499 407 100
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6 963 804 441	4 180 478 004
1. Tiền	111	V01	6 963 804 441	4 180 478 004
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V02	50 011 571 326	59 602 191 572
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		44 511 276 589	56 338 663 693
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1 305 133 969	268 533 003
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xd	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4 195 160 768	2 994 994 876
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V03	79 832 805 411	70 708 737 524
1. Hàng tồn kho	141		79 832 805 411	70 708 737 524
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		218 451 041	8 000 000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		218 451 041	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			8 000 000

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80 762 830 972	77 552 585 005
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn KD ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220	V04	56 765 108 512	53 157 843 421
1. Tài sản cố định hữu hình	221		52 328 992 598	48 683 664 980
- Nguyên giá	222		85 500 568 367	80 219 935 403
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(33 171 575 769)	(31 536 270 423)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V05	4 436 115 914	4 474 178 441
- Nguyên giá	228		4 883 364 720	4 883 364 720
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(447 248 806)	(409 186 279)
III. Bất động sản đầu tư	230	V06	1 946 012 001	1 968 392 382
- Nguyên giá	231		2 703 478 177	2 703 478 177
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(757 466 176)	(735 085 795)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		17 896 690 050	19 303 991 556
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		17 896 690 050	19 303 991 556
V. 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 doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5 000 000	5 000 000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4 150 020 409	3 117 357 646
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		4 150 020 409	3 105 357 646
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			12 000 000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		217 789 463 191	212 051 992 105

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		128 979 145 669	127 146 537 658
I. Nợ ngắn hạn	310		107 584 159 240	108 393 097 482
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V07	91 269 619 203	90 780 714 935
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		367 607 956	511 353 545
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V08	509 525 005	2 396 511 585
4. Phải trả người lao động	314		4 236 285 586	6 186 510 356
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V09	953 987 065	851 240 429
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		8 162 728 948	5 382 519 153
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V10	2 084 405 477	2 284 247 479
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		21 394 986 429	18 753 440 176
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		176 500 000	1 409 730 000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		16 802 270 000	12 758 125 000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V11	4 416 216 429	4 585 585 176
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		88 810 317 522	84 905 454 447
I. Vốn chủ sở hữu	410		88 634 960 386	84 624 454 447
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		33 999 590 000	33 999 590 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		33 999 590 000	33 999 590 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ(*)	415		(320 000)	(320 000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		28 642 720 972	28 642 720 972
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3 400 000 000	3 400 000 000

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
11.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22 592 969 414	18 582 463 475
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V12	22 592 969 414	18 582 463 475
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		175 357 136	281 000 000
1.Nguồn kinh phí	421		81 000 000	81 000 000
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		94 357 136	200 000 000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 =300 + 400)	440		217 789 463 191	212 051 992 105

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CN. Trương Thị Ngọc Hiền

Đà Lạt, ngày 16 tháng 04 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



DS. Phạm Chi Xuân Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I NĂM 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước	Lũy kế đến quý 1 năm 2015	Lũy kế đến quý 1 năm 2014
1	2	3	4	5	6	7
1.Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01		109 264 320 501	116 448 401 206	109 264 320 501	116 448 401 206
2.Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1 167 376 695	716 981 090	1 167 376 695	716 981 090
3.Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.01	108 096 943 806	115 731 420 116	108 096 943 806	115 731 420 116
4.Giá vốn hàng bán	11	VI.02	94 549 965 569	100 018 042 357	94 549 965 569	100 018 042 357
5.Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 -11)	20		13 546 978 237	15 713 377 759	13 546 978 237	15 713 377 759
6.Doanh thu hoạt động tài chính	21		45 422 584	195 865 641	45 422 584	195 865 641
7.Chi phí tài chính	22		290 714 616	50 442 533	290 714 616	50 442 533
-Trong đó : Chi phí lãi vay	23		290 714 616	48 255 224	290 714 616	48 255 224
8.Chi phí bán hàng	25	VI.03	5 971 655 480	6 429 234 668	5 971 655 480	6 429 234 668
9.Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.04	3 242 696 512	3 965 631 778	3 242 696 512	3 965 631 778
10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động K.doanh(30=20+(21-22)-(25+26))	30		4 087 334 213	5 463 934 421	4 087 334 213	5 463 934 421
11.Thu nhập khác	31		238 000 654	222 163 373	238 000 654	222 163 373
12.Chi phí khác	32		1 805 116	22 603 315	1 805 116	22 603 315
13.Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		236 195 538	199 560 058	236 195 538	199 560 058
14.Tổng lợi nhuận Kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4 323 529 751	5 663 494 479	4 323 529 751	5 663 494 479
15.Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.05	313 023 812	1 245 968 785	313 023 812	1 245 968 785
16.Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52					
17.Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4 010 505 939	4 417 525 694	4 010 505 939	4 417 525 694
18.Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1 180	1 299	1 180	1 299
19.Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1 180	1 299	1 180	1 299

KÊ TOÁN TRƯỞNG


CN. Trương Thị Ngọc Hiền

Đà Lạt, ngày 17 tháng 04 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC




ĐS: Phạm Thị Xuân Hương

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LÂM ĐỒNG - LADOPHAR

Địa chỉ: Số 18 Ngô Quyền, Phường 6, Tp. Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2015

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	4,323,529,751	5,663,494,479
2	Điều chỉnh cho các khoản			
	- Khấu hao tài sản cố định	02	1,673,367,873	1,290,982,609
	- Các khoản dự phòng	03		
	- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4,000,000)	(4,000,000)
	- Chi phí Lãi vay	06	290,714,616	50,442,533
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3	Lợi nhuận/ (lỗ) từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	6,283,612,240	7,000,919,621
	- (Tăng)/ giảm Các khoản phải thu	09	10,627,221,212	7,564,855,054
	- (Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10	(9,124,067,887)	14,647,969,022
	- (Tăng)/ giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(3,689,591,062)	(5,806,682,701)
	- (Tăng)/ giảm Chi phí trả trước	12	(1,263,113,804)	189,718,622
	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
	- Tiền Lãi vay đã trả	14	(290,714,616)	(50,442,533)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,406,568,246)	(1,408,777,243)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1,578,711,582	308,795,552
	- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(252,654,813)	(2,565,191,871)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2,462,834,606	19,881,163,523
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(5,280,632,964)	(10,833,935,940)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS 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		

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC LÂM ĐỒNG - LADOPHAR

Địa chỉ: Số 18 Ngô Quyền, Phường 6, Tp. Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2015

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1 năm 2015	Quý 1 năm 2014
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(5,280,632,964)	(10,833,935,940)
III	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	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 thu từ đi vay	33	16,905,169,228	9,500,870,597
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(11,304,044,433)	(9,500,870,597)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	5,601,124,795	-
IV	LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ (20+30+40)	50	2,783,326,437	9,047,227,583
1	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4,180,478,004	11,776,701,143
	Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
2	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	6,963,804,441	20,823,928,726

Lập, ngày 16 tháng 4 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



CN. Trương Thị Ngọc Hiền

DS: Phạm Thị Duân Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I Năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần. Trong đó : Nhà nước sở hữu 31,87% vốn điều lệ
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh cho người
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh cho người
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 01/01 đến 31/12
5. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
Năm 2014 là năm triển khai và hoàn thành đưa vào hoạt động dự án xây dựng nhà máy sản xuất Trà thảo dược Phú Hội – Đức Trọng
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
 - a. Chi nhánh TP Hồ Chí Minh
 - b. Chi nhánh TP Hà Nội
 - c. Chi nhánh Đức Trọng
 - d. Chi nhánh Bảo Lộc
 - e. Chi nhánh Cát Tiên
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: so sánh được

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

- Tiền mặt ghi nhận: Thu, chi khi có phiếu thu, chi và có báo cáo tồn quỹ tiền mặt hằng ngày

2/ Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá thực tế 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 TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: theo nguyên giá ghi trên Hóa đơn, và các chi phí hình thành TSCĐ theo qui định Nhà nước

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: theo phương pháp đường thẳng.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: đất tại Hòa Ninh, Bảo Lâm, Đức Trọng, Cát Tiên, Lâm Hà: giá trị được tính theo tiền mua đất và thuế trước bạ; phần mềm kế toán: theo nguyên giá ghi trên Hóa đơn
- Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình: theo phương pháp đường thẳng.
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: tiền đầu tư xây dựng được ghi trên Hóa đơn
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Tính khấu hao TSCĐ theo phương pháp đường thẳng.

4/ 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 : Không có
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Không có
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Đầu tư cổ phần vào Cty CP Y DP Việt Nam.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư: Không có

6/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: theo giá trị thực tế

7/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước : là khoản tiền đã trả cho các khoản chi phí đã bỏ ra trong năm nhưng phải phân bổ cho nhiều năm
- Chi phí khác : Không có

8/ Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn gồm :

- + Bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn
- + Phải trả phải nộp khác : Tiền thuê nhà, và các khoản phải trả khác. Căn cứ vào chứng từ phải trả đã phát sinh trong kỳ nhưng chưa chi trả

9/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả khác : Không có

10/ Nguồn vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: Vốn đầu tư chủ sở hữu là vốn điều lệ Công ty gồm 3.399.959 cổ phiếu, mệnh giá mỗi cổ phiếu là 10.000đ hình thành vốn đầu tư chủ sở hữu tương ứng với 33.999.590.000đồng

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : Không có
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Không có
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lấy tổng doanh thu trừ tổng chi phí (bao gồm cả giá vốn)

11/ 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, 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.

12/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Toàn bộ tiền trả lãi vay Ngân hàng về vay vốn

13 / Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Căn cứ vào tổng lợi nhuận kế toán nhân tỉ lệ thuế TNDN hiện hành: 22%

(Luật số 32/2013/QH13 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp)

14/ Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái : Không có

15/ Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác : Không có

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán ngày 31/03/2015 (ĐVT : VNĐ)

STT	Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
01	Tiền và các khoản tương đương tiền	6.963.804.441	4.180.478.004
	- Tiền mặt	490.696.000	114.633.000
	- Tiền gửi ngân hàng	6.473.108.441	4.065.845.004
02	Các khoản phải thu ngắn hạn	50.011.571.326	59.602.191.572
	- Phải thu khách hàng	44.511.276.589	56.338.663.693
	- Trả trước cho người bán	1.305.133.969	268.533.003
	- Các khoản phải thu khác	4.195.160.768	2.994.994.876
	Các khoản phải thu khác được chi tiết như sau		
	- Thuế GTGT chưa kê khai khấu trừ	1.863.301.840	2.085.702.668
	- Phải thu thuế TNCN	848.292.778	856.523.528
	- Phải thu khác	1.483.566.150	52.768.680
03	Hàng tồn kho	79.832.805.411	70.708.737.524
	- Hàng hóa	69.465.632.807	57.757.105.118
	- Hàng đang đi đường	4.935.771	1.335.672.990
	- Hàng gửi đi bán	10.885.000	10.885.000
	- Nguyên liệu	6.320.849.205	7.295.230.720
	- Bao bì	3.736.023.897	3.909.069.804
	- Nhiên liệu	79.047.952	106.122.337
	- Công cụ, dụng cụ	215.430.779	294.651.555

4/ Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

KHOẢN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ	PTIÊN VT TÀI TRUYỀN DẪN	TB VĂN PHÒNG	TỔNG CỘNG
I/ Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	36 288 034 480	36 423 952 756	7 132 358 393	375 589 774	80 219 935 403
Mua trong kỳ	2 673 496 601	2 607 136 363			5 280 632 964
T. lý nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	38 961 531 081	39 031 089 119	7 132 358 393	375 589 774	85 500 568 367
II/ Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	9 660 152 177	18 674 794 887	2 894 235 241	307 088 118	31 536 270 423
Khấu hao Q1	461 474 177	995 818 882	162 033 333	15 978 954	1 635 305 346
Tly nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	10 121 626 354	19 670 613 769	3 056 268 574	323 067 072	33 171 575 769
III/ Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	26 627 882 303	17 749 157 869	4 238 123 152	68 501 656	48 683 664 980
Tại ngày 31/03/15	28 839 904 727	19 360 475 350	4 076 089 819	52 522 702	52 328 992 598

* Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 12.479 244 926đ

5/ Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng Đất	Phần mềm Kế toán	Bản quyền	Tổng cộng
I./Ng giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu năm	4 487 733 920	139 730 800	255 900 000	4 883 364 720
Mua trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	4 487 733 920	139 730 800	255 900 000	4 883 364 720
II/G.trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	120 180 471	139 730 800	149 275 008	409 186 279
Khấu hao trong kỳ	16 737 525		21 325 002	38 062 527
Số dư cuối kỳ	136 917 996	139 730 800	170 600 010	447 248 806
III/G.trị còn lại TSCĐ				
Tại ngày đầu năm	4 367 553 449		106 624 992	4 474 178 441
Tại ngày cuối kỳ	4 350 815 924		85 299 990	4 436 115 914

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 293.494.577đ

6/ Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Khấu hao trong kỳ	Số cuối kỳ
Ng/ giá BĐS đầu tư	2 703 478 177			2 703 478 177
GT hao mòn lũy kế	735 085 795		22 380 381	757 466 176
Giá trị còn lại TS	1 968 392 382			1 946 012 001

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
07	Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	91.637.227.159	91.292.068.480
	- Phải trả người bán	91.269.619.203	90.780.714.935
	- Người mua trả tiền trước	367.607.956	511.353.545
08	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	509.525.005	2.396.511.585
	- Thuế giá trị gia tăng	232.743.310	260.704.510
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	252.672.706	1.346.217.140
	- Thuế thu nhập cá nhân	24.108.989	789.589.935
09	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	953.987.065	851.240.429
	- Kinh phí công đoàn	184.474.053	180.762.853
	- Cổ tức phải trả	104.199.284	104.199.284
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	665.313.728	566.278.292
10	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.084.405.477	2.284.247.479
	- Quỹ khen thưởng	9.329.093	9.329.093
	- Quỹ phúc lợi	2.072.990.254	2.272.832.256
	- Quỹ thưởng ban điều hành	2.086.130	2.086.130

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
11	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	4.416.216.429	4.585.585.176
	- Quỹ phát triển KHCN còn lại chưa sử dụng	1.298.195.400	1.298.195.400
	- Giá trị còn lại của TSCĐ hình thành từ Quỹ phát triển KHCN	3.118.021.029	3.287.389.776

12/ Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
Số đầu năm 2015	33.999.590.000	(320.000)	28.642.720.972	3.400.000.000	18.582.463.475
LN Q1/2014					4.010.505.939
Số dư cuối năm	33.999.590.000	(320.000)	28.642.720.972	3.400.000.000	22.592.969.414

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 1 năm 2015 (ĐVT : VNĐ)

STT	Chỉ tiêu	Quý 1/2015	Quý 1/2014
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	108.096.943.806	115.731.420.116
	- Doanh thu bán hàng	107.944.565.622	115.573.620.117
	- Doanh thu cung cấp dịch vụ	152.378.184	157.799.999
02	Giá vốn hàng vốn	94.549.965.569	100.018.042.357
	- Giá vốn hàng hóa	94.527.585.188	99.995.661.976
	- Giá vốn DV đã cung cấp	22.380.381	22.380.381
03	Chi phí bán hàng	5.971.655.480	6.429.234.668
	- Chi phí nhân viên	3 147 929 435	3 914 772 430
	- Chi phí vật liệu, bao bì dụng cụ	175 362 501	125.789.645
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	162 062 611	177 492 318
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1 112 070 465	974 756 078
	- Chi phí bằng tiền khác	1 374 230 468	1 236 424 197
04	Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.242.696.512	3.965.631.778
	- Chi phí nhân viên quản lý	2 198 607 883	2 609 092 462
	- Chi phí vật liệu, đồ dùng VP	49 915 718	77.762.274
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	112 782 180	80 097 603
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	356 663 604	233 005 271
	- Chi phí bằng tiền khác	524 727 127	965 674 168
05	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	- Lợi nhuận kế toán trước thuế	4.323.529.751	5.663.494.479
	- TN được miễn thuế theo TTư 78/2014	2.900.694.241	0
	- Thu nhập tính thuế TNDN	1.422.835.510	0
	- Thuế suất thuế TNDN	22%	22%
	- Chi phí thuế TNDN phải nộp	313.023.812	1.245.968.785

Đà Lạt, ngày 16 tháng 04 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG



CN. Trương Thị Ngọc Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



DS: Phạm Thị Duân Hương