

Traphaco[®]

CÔNG TY CP TRAPHACO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II – 2017

Hồ sơ gồm:

- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

HÀ NỘI - 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017

MÃ SỐ B 02-DN
 Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Mã số	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	01	459.664.837.689	513.912.724.254	864.909.496.966	1.022.433.211.400
2 Các khoản giảm trừ doanh thu		02	2.408.074.938	5.266.288.223	5.604.085.946	3.500.164.460
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	10	457.256.762.751	508.646.436.031	859.305.411.020	1.018.933.046.940
4 Giá vốn hàng bán	20	11	192.941.157.448	255.791.089.986	376.141.152.935	534.548.210.286
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20	264.315.605.302	252.855.346.045	483.164.258.084	484.384.836.654
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	538.232.662	3.426.796.149	1.304.563.101	6.791.014.730
7 Chi phí tài chính	22	22	812.777.906	18.245.889.390	1.330.233.476	42.707.564.117
8 Trong đó: Chi phí lãi vay		23	804.315.108	274.064.000	1.144.249.676	566.664.000
9 Chi phí bán hàng	25	24	123.297.465.669	118.164.976.402	234.382.574.087	226.420.183.928
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	53.193.671.405	45.131.126.982	99.900.918.223	85.512.001.985
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30	87.549.922.985	74.740.149.420	148.855.095.399	136.536.101.354
12 Thu nhập khác		31	2.870.521.474	1.217.741.430	3.466.770.158	2.539.546.052
13 Chi phí khác		32	5.343.805.669	1.148.764.683	5.343.805.790	1.448.237.175
14 Lợi nhuận khác		40	(2.473.284.195)	68.976.747	(1.877.035.632)	1.091.308.877
15 Lãi/lỗ tại công ty liên doanh, liên kết		24	(141.091.814)	18.644.469	(68.812.331)	63.518.051
16 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50	84.935.546.975	74.827.770.636	146.909.247.436	137.690.928.282
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51	18.015.892.725	13.155.210.675	29.429.960.611	25.523.185.830
18 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		52	(182.672.959)	623.374.087	(118.556.312)	(303.196.526)
19 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		60	67.102.327.209	61.049.185.874	117.597.843.137	112.470.938.978
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		61	67.553.719.049	50.344.950.705	109.157.428.299	100.938.931.773
Lợi nhuận sau thuế của công đồng không kiểm soát		62	(451.391.839)	10.704.235.169	8.440.414.834	11.532.007.205
20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu		70			2.540	2.349

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017**Đơn vị tính: VND*

TÀI SẢN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100	768.190.896.983	841.551.437.650
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	110	98.480.856.608	204.507.406.466
1 Tiền		111	98.480.856.608	133.772.157.528
2 Các khoản tương đương tiền		112	-	70.735.248.938
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120	9.600.000.000	10.600.000.000
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2	121	9.600.000.000	10.600.000.000
III. Các khoản phải thu		130	292.470.220.921	291.660.937.803
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	131	154.410.072.858	143.073.288.265
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	4	132	122.646.203.982	118.237.712.608
3 Phải thu ngắn hạn khác	5	136	19.705.811.990	33.581.976.994
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	6	137	(5.034.963.350)	(3.975.135.505)
5 Tài sản thiêu chờ xử lý		139	743.095.441	743.095.441
IV. Hàng tồn kho	7	140	340.829.315.680	305.363.642.369
1 Hàng tồn kho		141	341.759.225.067	306.310.595.273
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149	(929.909.387)	(946.952.904)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150	26.810.503.773	29.419.451.012
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	8	151	5.098.207.518	4.472.494.856
2 Thuê giá trị gia tăng được khấu trừ		152	21.261.092.110	24.844.014.403
3 Thuê và các khoản phải thu Nhà nước		153	451.204.145	102.941.753
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	599.683.251.629	535.902.484.020
I Các khoản phải thu dài hạn	3	210	491.157.110	491.157.110
1 Phải thu dài hạn khác	5	216	491.157.110	491.157.110
II Tài sản cố định		220	245.701.051.854	245.196.233.108
1 Tài sản cố định hữu hình	9	221	207.797.476.621	206.597.023.337
- Nguyên giá		222	446.821.946.290	431.065.606.793
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223	(239.024.469.669)	(224.468.583.456)
2 Tài sản cố định vô hình	10	227	37.903.575.233	38.599.209.771
- Nguyên giá		228	42.477.480.745	42.417.480.745
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229	(4.573.905.512)	(3.818.270.974)
III. Tài sản dở dang dài hạn		240	330.193.501.736	264.027.532.101
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	242	330.193.501.736	264.027.532.101
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250	4.540.266.835	4.807.068.649
1 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	12	252	4.040.266.835	4.307.068.649
2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253	500.000.000	500.000.000
V. Tài sản dài hạn khác		260	18.757.274.094	21.380.493.052
1 Chi phí trả trước dài hạn		261	4.341.859.515	5.581.629.224
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		262	2.193.166.870	2.074.610.558
3 Lợi thế thương mại		269	12.222.247.709	13.724.253.270
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	1.367.874.148.612	1.377.453.921.670

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ		300	301.938.500.044	362.690.618.296
I. Nợ ngắn hạn		310	293.228.100.044	354.736.618.296
1 Phải trả cho người bán ngắn hạn		311	138.672.725.356	150.998.376.320
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	312	364.761.651	418.593.156
3 Thuê và các khoản phải nộp cho Nhà nước	15	313	23.198.304.387	28.796.161.940
4 Phải trả người lao động		314	25.723.653.968	46.403.282.526
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	16	315	31.048.842.753	42.557.455.369
6 Phải trả ngắn hạn khác	17	319	7.493.392.073	75.178.961.763
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	320	64.612.228.162	7.185.526.651
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	2.114.191.694	3.198.260.571
II. Nợ dài hạn		330	8.710.400.000	7.954.000.000
1 Phải trả dài hạn khác		337	60.000.000	90.000.000
2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	18	331	8.650.400.000	7.864.000.000
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	1.065.935.648.567	1.014.763.303.374
I. Vốn chủ sở hữu	23	410	1.064.447.374.782	1.013.134.230.001
1 Vốn góp của chủ sở hữu		411	414.536.730.000	345.455.160.000
2 Thặng dư vốn cổ phần		412	133.021.732.000	153.747.160.000
3 Cổ phiếu quỹ (*)		415	(3.593.000)	(3.593.000)
4 Chênh lệch tỉ giá hối đoái		417	(0)	-
5 Quỹ đầu tư phát triển		418	326.291.619.249	312.754.296.109
6 LNST chưa phân phối		421	107.498.377.672	115.512.018.350
7 Lợi ích cổ đông không kiểm soát		429	83.102.508.861	85.669.188.542
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		430	1.488.273.785	1.629.073.373
1 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432	1.488.273.785	1.629.073.373
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440	1.367.874.148.612	1.377.453.921.670

Hà nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Thư

Đinh



Trần Túc Mã

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Đinh Trung Kiên

Trần Túc Mã

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017*

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	146.909.247.436	137.690.928.282
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	17.840.081.908	17.312.319.042
Các khoản dự phòng	03	1.042.784.328	1.563.202.332
(Lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	47.553.048	(510.097.793)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(231.060.411)	(5.005.219.526)
Chi phí lãi vay	06	1.103.088.157	566.664.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	166.711.694.466	151.617.796.337
Biến động các khoản phải thu	09	(9.781.099.501)	(96.068.391.622)
Biến động hàng tồn kho	10	(39.331.608.907)	11.879.383.254
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(74.194.725.352)	49.670.076.886
Biến động chi phí trả trước	12	614.057.047	(3.918.006.081)
Tiền lãi vay đã trả	13	(2.321.822.362)	(1.502.256.295)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(31.956.826.545)	(34.420.542.755)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1.488.273.785	373.039.759
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(11.745.578.508)	(9.209.071.569)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(517.635.877)	68.422.027.914
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(61.625.110.107)	(92.718.477.856)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	141.500.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(9.760.464.158)	(8.250.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	10.760.464.158	211.976.982
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.073.865.615	5.088.297.808
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(59.551.244.492)	(95.526.703.066)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 03 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	75.156.251.501	11.183.392.322
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(16.943.149.990)	(1.735.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(104.170.771.000)	(50.657.016.443)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(45.957.669.489)</i>	<i>(41.208.624.121)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(106.026.549.858)	(68.313.299.273)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	204.507.406.466	345.097.768.053
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.676.825
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	98.480.856.608	276.787.145.605

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Traphaco là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2566/1999/QĐ-BGTVT ngày 27 tháng 9 năm 1999 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Công ty được cấp lại mã số doanh nghiệp từ Đăng ký kinh doanh số 058437 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 24 tháng 12 năm 1999 thành Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0100108656 cấp ngày 10 tháng 08 năm 2011 (đăng ký thay đổi lần 15). Công ty đã thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 21 vào ngày 23 tháng 08 năm 2016.

Trụ sở chính của công ty tại số 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty là 345.455.160.000 VNĐ (Ba trăm bốn mươi lăm tỷ, bốn trăm năm mươi lăm triệu, một trăm sáu mươi nghìn đồng chẵn./.) tương đương 34.545.516 cổ phần, mệnh giá một cổ phần 10.000 VNĐ. Hiện tại Công ty đã nộp hồ sơ xin thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 22 với tổng số vốn điều lệ là 414.536.730.000 VNĐ (Bốn trăm mười bốn tỷ năm trăm ba sáu triệu bảy trăm ba mươi nghìn đồng chẵn./.) tương đương 41.453.673 cổ phần, mệnh giá một cổ phần 10.000 VNĐ.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Dược phẩm**3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất, buôn bán thực phẩm và mỹ phẩm; kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu làm thuốc, các sản phẩm thuốc; tư vấn sản xuất dược mỹ phẩm; pha chế thuốc theo đơn; sản xuất kinh doanh dược phẩm, hóa chất và vật tư thiết bị y tế; sản xuất buôn bán rượu, bia, nước giải khát (không bao gồm kinh doanh quán bar) ; Tư vấn dịch vụ khoa học kỹ thuật, chuyên giao công nghệ trong lĩnh vực y, dược ; Thu mua, gieo trồng, chế biến dược liệu.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất kinh doanh dược phẩm, hóa chất và vật tư thiết bị y tế.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường :

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Công ty có các Công ty con, công ty liên kết và các chi nhánh như sau:

Công ty con :

- Công ty Cổ phần Công nghệ Cao Traphaco
- Công ty TNHH MTV Traphacosapa
- Công ty CP dược VTYT ĐăkLăk
- Công ty TNHH Traphaco Hưng Yên

Công ty liên kết :

- Công ty CP dược VTYT Quảng Trị

Các chi nhánh :

Tên đơn vị	Nơi thành lập	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Traphaco	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh dược phẩm, thực phẩm, mỹ phẩm, hóa chất, vật tư, thiết bị y tế, xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu làm thuốc, các sản phẩm thuốc.
- Chi nhánh Miền Trung	TP. Đà Nẵng	
- Chi nhánh Nam Định	Tỉnh Nam Định	
- Chi nhánh Nghệ An	Tỉnh Nghệ An	
- Chi nhánh Thanh Hóa	Tỉnh Thanh Hóa	
- Chi nhánh Vĩnh Long	Tỉnh Vĩnh Long	
- Chi nhánh Hải Phòng	TP. Hải Phòng	
- Chi nhánh Đồng Nai	Tỉnh Đồng Nai	
- Chi nhánh Bình Thuận	Tỉnh Bình Thuận	
- Chi nhánh Quảng Ngãi	Tỉnh Quảng Ngãi	
- Chi nhánh Khánh Hòa	Tỉnh Khánh Hòa	
- Chi nhánh Cần Thơ	Tỉnh Cần Thơ	
- Chi nhánh Gia Lai	Tỉnh Gia Lai	
- Chi nhánh Quảng Ninh	Tỉnh Quảng Ninh	
- Chi nhánh Tiền Giang	Tỉnh Kiên Giang	
- Chi nhánh Hải Dương	Tỉnh Hải Dương	
- Chi nhánh Phú Thọ	Tỉnh Phú Thọ	
- Chi nhánh Bình Dương	Tỉnh Bình Dương	
- Chi nhánh Hưng Yên	Tỉnh Hưng Yên	
- Chi nhánh Bắc Giang	Tỉnh Bắc Giang	
- Chi nhánh Thái Nguyên	Tỉnh Thái Nguyên	

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Các báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Chế độ kế toán áp dụng**

Doanh nghiệp áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của đơn vị được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính tuân thủ mọi qui định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện theo qui định của Bộ Tài chính.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư này thay thế cho các qui định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15//2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính. Thông tư 200 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 và áp dụng cho năm tài chính 2015 trở đi.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo hợp nhất. Thông tư này thay thế phần XIII - Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Thông tư này có hiệu lực sau 45 ngày kể từ ngày ký, áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2015.

Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong

bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó trong vòng 8 đến 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản vô hình trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và cầm cố, ký quỹ, ký cược.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay và chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh toán cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường hoặc đối với vật tư, thiết bị từng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng thì doanh nghiệp trình bày là tài sản dài hạn trên Bảng cân đối kế toán.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

**Từ ngày 01/01/2017 đến ngày
30/06/2017**

Số năm

Nhà xưởng và vật kiến trúc	15 - 25
Máy móc và thiết bị	06 - 07
Phương tiện vận tải	05 - 08
Thiết bị văn phòng	03 - 06
Tài sản cố định khác	05 - 15

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư và được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc.

Đầu tư vào công ty con là các khoản đầu tư vào các công ty mà Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư trên báo cáo riêng được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành.

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng

cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi

nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền. Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	8.703.920.413	7.980.049.932
Tiền gửi ngân hàng	89.776.936.195	125.792.107.596
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền (*)	-	70.735.248.938
Tổng	<u>98.480.856.608</u>	<u>204.507.406.466</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại các ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 (ba) tháng.

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	9.600.000.000	10.600.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Tổng	<u>9.600.000.000</u>	<u>10.600.000.000</u>

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	151.352.085.613	139.472.425.750
Công ty CP đầu tư Nam Dương		18.182.478.125
Các khoản phải thu khách hàng khác	151.352.085.613	121.289.947.625
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	3.057.987.245	3.600.862.515
Công ty CP dược VTYT Quảng Trị	3.057.987.245	3.600.862.515
Tổng	<u>154.410.072.858</u>	<u>143.073.288.265</u>

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Công ty TNHH máy dược phẩm Tiến Tuấn		-
Công ty CP tập đoàn ĐTXD phát triển Đông Đô	20.006.788.839	14.006.788.839
Công ty TNHH Cello Việt Nam	12.276.974.340	12.293.014.880
Công ty CP TM & SX Hợp Phát	-	17.688.528.643
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	90.362.440.803	74.249.380.246
Tổng	<u>122.646.203.982</u>	<u>118.237.712.608</u>

5. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	19.705.811.990	33.581.976.994
Tạm ứng	14.767.346.544	6.639.545.246
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.129.358.000	7.947.343.545
Lãi dự thu tại ngân hàng	-	298.282.872
Phải thu quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	10.498.365.568
Phải thu khác	3.809.107.446	8.198.439.763
b) Dài hạn	491.157.110	491.157.110
Khác	491.157.110	491.157.110
Tổng	<u>20.196.969.100</u>	<u>34.073.134.104</u>

6. NỢ XẤU

	<u>30/06/2017</u>		<u>31/12/2016</u>	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)
	VND	VND	VND	VND
Giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	20.311.314.809	15.276.351.459	6.778.026.524	2.802.891.019
Tổng	<u>20.311.314.809</u>	<u>15.276.351.459</u>	<u>6.778.026.524</u>	<u>2.802.891.019</u>

7. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	1.089.613.255		3.436.694.242	
Nguyên liệu, vật liệu	149.170.455.978	(825.177.174)	133.876.282.225	(927.414.547)
Công cụ, dụng cụ	359.653.516		588.589.571	
Chi phí SXKD dở dang	36.978.408.522		28.597.152.688	
Thành phẩm	107.252.819.985	(104.732.213)	87.594.003.283	
Hàng hoá	46.908.273.811		52.217.873.264	(19.538.357)
Hàng gửi đi bán			0	
Tổng	<u>341.759.225.067</u>	<u>(929.909.387)</u>	<u>306.310.595.273</u>	<u>(946.952.904)</u>

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN, DÀI HẠN

	30/06/2017	31/12/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn	5.098.207.518	4.472.494.856
Công cụ, dụng cụ	354.452.886	997.259.461
Khác	4.743.754.632	3.475.235.395
b) Dài hạn	4.341.859.515	5.581.629.224
Chi phí tư vấn	-	-
Chi phí cải tạo, lắp đặt	4.341.859.515	3.936.092.475
Chi phí mua thiết bị	-	572.148.693
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	1.073.388.056
Tổng	<u>9.440.067.033</u>	<u>10.054.124.080</u>

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND		VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2017	180.210.253.968	173.764.795.973	58.550.410.343	15.248.689.464	3.291.457.045	431.065.606.793
Số tăng trong kỳ	377.615.455	9.943.079.375	4.109.057.271	358.527.091	1.994.615.905	16.782.895.097
- Mua sắm mới	377.615.455	9.943.079.375	4.109.057.271	358.527.091	1.994.615.905	16.782.895.097
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(1.026.555.600)	-	-	-	(1.026.555.600)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	(1.026.555.600)	-	-	-	(1.026.555.600)
- Giảm do phân loại lại	-	-	-	-	-	-
- Giảm tại Thái Nguyên	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ 30/06/2017	180.587.869.423	182.681.319.748	62.659.467.614	15.607.216.555	5.286.072.950	446.821.946.290
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2017	69.947.268.505	107.597.309.423	32.720.443.433	11.142.338.339	3.061.223.756	224.468.583.456
Số tăng trong kỳ	3.369.860.274	8.908.054.487	2.648.570.905	552.174.169	241.093.583	15.719.753.418
- Trích khấu hao	3.369.860.274	8.908.054.487	2.648.570.905	552.174.169	241.093.583	15.719.753.419
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	(137.311.604)	(1.026.555.600)	-	-	-	(1.163.867.204)
- Giảm do thanh lý tài sản	(137.311.604)	(1.026.555.600)	-	-	-	(1.163.867.204)
Số dư cuối kỳ 30/06/2017	73.179.817.175	115.478.808.310	35.369.014.338	11.694.512.508	3.302.317.339	239.024.469.669
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Đầu kỳ	110.262.985.463	66.167.486.550	25.829.966.910	4.106.351.125	230.233.289	206.597.023.337
Cuối kỳ	107.408.052.248	67.202.511.438	27.290.453.276	3.912.704.047	1.983.755.611	207.797.476.621

Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30/06/2016 với giá trị là 86.181.147.288 VNĐ

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	38.762.274.275	3.371.877.570	283.328.900	42.417.480.745
Số tăng trong kỳ	-	60.000.000		60.000.000
Số giảm trong kỳ	-			-
Số dư cuối kỳ	38.762.274.275	3.431.877.570	283.328.900	42.477.480.745
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	1.498.193.956	2.036.748.118	283.328.900	3.818.270.974
Số tăng trong kỳ	75.107.952	680.526.586	-	755.634.538
- Trích khấu hao	75.107.952	680.526.586	-	755.634.538
- Tăng khác				
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Giảm tại Thái Nguyên	-			
Số dư cuối kỳ	1.573.301.908	2.717.274.704	283.328.900	4.573.905.512
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	37.264.080.319	1.335.129.452	-	38.599.209.771
Cuối kỳ	37.188.972.367	714.602.866	-	37.903.575.233

Tại thời điểm 30/06/2016, tài sản cố định vô hình của Công ty CP Traphaco là quyền sử dụng đất lâu dài , cụ thể như sau:

Chi tiết	Diện tích ^(m²)	Số tiền
QSD đất tại 255 Tôn Đức Thắng - Liên Chiểu - TP. Đà Nẵng	283,10	2.618.528.525
QSD đất tại xã Phước Kiển - Nhà Bè - TP. Hồ Chí Minh (*)	234,60	7.795.378.640
QSD đất tại Khu Đô thị mới Hòa Vượng - TP. Nam Định	288,75	2.350.425.000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 581)	307,20	1.290.240.000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 582)	301,80	1.267.560.000
QSD đất tại Khu Đô thị Vĩnh Diêm Trung - Nha Trang	306,00	1.873.777.089
QSD đất tại Khu Đô thị mới Cao Xanh - TP Hạ Long	340,00	3.049.800.000
QSD đất tại Khu đô thị mới phía Tây, Phường Thanh Bình, T.phố Hải Dương		3.518.560.000
QSD đất tại xã Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên (**)		4.972.028.674
QSD đất tại lô K1, K2 khu IV, khu đô thị Bắc đại lộ Lê Lợi - Phường Đông Hương - TP Thanh Hoá		3.500.078.454
QSD đất tại D37 Mỹ Thạnh Hưng, Phường 6 - TP Mỹ Tho - Tiền Giang		2.710.406.558
QSD đất tại số 2 phường Diên Kế - TP Bắc Giang, Tỉnh Bắc Giang		1.845.000.000
QSD đất tại phường Minh Phương - TP Việt Trì - Phú Thọ	205,10	1.454.200.000
QSD đất tại Đaklak		516.291.335
Tổng		38.762.274.275

(*) Quyền sử dụng đất tại xã Phước Kiển, huyện Nhà Bè, thành phố Hồ Chí Minh gồm 02 thửa, thửa 647 có tổng diện tích 652m² với thời hạn sử dụng lâu dài, thửa 646 với tổng diện tích 224m² với thời hạn sử dụng đến ngày 27/08/2016.

(**) Quyền sử dụng đất tại Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên với diện tích 31.047m², thời hạn sử dụng 35 năm từ ngày 03/4/2003 đến 03/04/2038.

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/06/2017	31/12/2016
	VND	VND
Công trình nhà máy dược Traphaco (*)	302.571.367.658	242.347.149.268
Công trình tại Hoàng Liệt	5.186.987.158	5.033.916.043
Công trình văn phòng tại Gia Lai	1.616.180.092	
Công trình văn phòng tại Cần Thơ	2.479.653.636	2.479.653.636
Công trình văn phòng tại Thái Nguyên	3.213.201.671	
Công trình văn phòng tại Phú Thọ	3.283.469.091	
Nhà máy SX kinh doanh dược phẩm tại Lào Cai	3.611.126.108	12.421.965.789
Khác	8.231.516.322	1.744.847.365
Tổng	330.193.501.736	264.027.532.101

(*) Công ty Cổ phần Traphaco đã thành lập Công ty TNHH Traphaco Hưng Yên (100% vốn của Công ty Cổ phần Traphaco) để thực hiện dự án đầu tư xây dựng nhà máy công nghệ cao tại 4,6 ha đất thuộc xã Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên. Tổng mức đầu tư dự kiến của dự án là 477 tỷ đồng với thời gian triển khai là 05 năm. Dự án này hiện

đã được cấp phép của UBND tỉnh Hưng Yên và số dư chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí triển khai một số hạng mục đã chi đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2017.

12. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG LIÊN KẾT

Thông tin tài chính tóm tắt về các công ty liên kết của công ty được trình bày như sau:

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	4.274.140.400	4.274.140.400
Lợi thế thương mại	(697.641.402)	(697.641.402)
Phần lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	589.477.837	856.279.652
Cổ tức nhận được trong năm	(125.710.000)	(125.710.000)
	<u>4.040.266.835</u>	<u>4.307.068.649</u>

Theo qui định tại thông tư số 200/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, giá trị hợp lý của khoản đầu tư trên tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý do đơn vị được đầu tư chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên thị trường chứng khoán và Công ty cũng chưa thu thập được các thông tin đáng tin cậy khác để xác định giá trị hợp lý, nên giá trị hợp lý của các khoản đầu tư trên tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	138.672.725.356	150.998.376.320
Công ty TNHH Nanum CNC	-	18.530.008.296
Công ty TNHH chế tạo máy DP Tiến Tuấn	10.250.306.654	
Khách hàng khác	128.422.418.702	132.468.368.024
b) Tạm ứng từ khách hàng	364.761.651	418.593.156
Người mua trả tiền trước	364.761.651	418.593.156
Tổng	<u>139.037.487.007</u>	<u>151.416.969.476</u>

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế giá trị gia tăng	1.118.858.470	52.441.071.886	53.232.462.243	327.468.113
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	2.320.673.997	2.320.673.997	0
Thuế xuất, nhập khẩu	0	725.164.334	725.164.334	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	24.172.594.935	27.189.778.018	32.600.166.832	18.762.206.121
Thuế thu nhập cá nhân	3.504.291.095	10.187.546.589	9.923.688.838	3.768.148.846
Thuế khác	417.440	352.668.716	12.604.849	340.481.307
Tổng	28.796.161.940	92.864.234.824	98.802.156.244	23.198.304.387

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Các khoản chiết khấu phải trả cho khách hàng	18.966.601.863	20.607.463.461
Chi phí khảo sát chính sách bán hàng	-	3.889.809.000
Chi phí quảng cáo	29.545.454	3.333.348.366
Chi phí cho CTV	4.747.907.748	3.928.898.687
Chi phí khác	7.304.787.688	10.797.935.855
Tổng	31.048.842.753	42.557.455.369

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Kinh phí công đoàn	807.781.856	585.739.646
BHXH, BHYT, BHTN	776.476.985	
Thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	161.074.006	970.226.012
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	786.099.000	70.283.753.278
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Các đối tượng khác	4.961.960.226	3.339.242.827
Tổng	7.493.392.073	75.178.961.763

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	31/12/2016		Phát sinh trong kỳ		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
		trả nợ				trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	7.185.526.651	0	70.283.950.185	(12.857.248.674)	64.612.228.162	64.612.228.162
Vay ngân hàng	7.185.526.651	0	70.283.950.185	(5.671.722.023)	71.797.754.813	71.797.754.813
Phân loại lại				(7.185.526.651)	(7.185.526.651)	(7.185.526.651)
Vay dài hạn	7.864.000.000	7.864.000.000	12.057.827.967	(11.271.427.967)	8.650.400.000	8.650.400.000
Vay dài hạn	7.864.000.000	7.864.000.000	4.872.301.316	(2.786.303.720)	9.949.997.596	9.949.997.596
Phân loại lại			7.185.526.651	(8.485.124.247)	(1.299.597.596)	(1.299.597.596)
Cộng	15.049.526.651	7.864.000.000	82.341.778.152	(24.128.676.641)	73.262.628.162	73.262.628.162

Khoản vay ngắn hạn bao gồm 03 hợp đồng tín dụng:

(*)Ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty CP Traphaco ký Hợp đồng cấp tín dụng số 406/ 2016-HĐTDHM/NHCT124-CP TRAPHACO với Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ba Đình cho mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty. Hạn mức cho vay là 210.000.000.000 VND (Hai trăm mười tỷ đồng).

Thời hạn cho vay được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng/giấy nhận nợ kể từ ngày bắt đầu nhận tiền vay. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng đến hết ngày 30/06/2017.

Khoản vay áp dụng lãi suất thả nổi, được điều chỉnh định kỳ 1 tháng 1 lần vào 25 hàng tháng kể từ ngày giải ngân.

(*)Ngày 22 tháng 02 năm 2017, Công ty CP CNC Traphaco ký Hợp đồng cấp tín dụng số 01/ 2017-HĐTDHM/NHCT128-TRAPHACO CNC TRAPHACO với Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương cho mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty. Hạn mức cho vay là 20.000.000.000 VND (hai mươi tỷ đồng).

Thời hạn cho vay được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 04 tháng/giấy nhận nợ kể từ ngày bắt đầu nhận tiền vay. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng đến hết ngày 15/2/2018.

Khoản vay áp dụng lãi suất thả nổi, được điều chỉnh định kỳ 1 tháng 1 lần vào 25 hàng tháng kể từ ngày giải ngân.

(**) Công ty TNHH MTV TraphacoSapa thực hiện hợp đồng tín dụng Số 01/2016-HDTHDM/NHCT170-TPSP Vay ngân hàng với mục đích bổ sung vốn lưu động hạn mức 6.500.000.000đ: Số tiền vay được luân chuyển 04 tháng một lần trên từng khoản vay, hạn trả nợ tháng 6/2017

Vay cá nhân: Công ty hợp đồng vay 02 cá nhân là : ông Đỗ Văn Cương và bà Vũ Mai Hương số tiền là 2.000.000.000đ, thời hạn vay 1 năm, hạn trả nợ là 27/10/2017, các khoản vay ngắn hạn chỉ được sử dụng cho mục đích thanh toán các khoản mua nguyên vật liệu tiền lương, than....

Tại thời điểm ký kết hợp đồng, các bên thống nhất cấp tín dụng không có bảo đảm bằng tài sản. Nghĩa vụ trả nợ gốc, thanh toán lãi, phí, các nghĩa vụ tài chính khác của bên vay phát sinh theo hợp đồng được bảo đảm bởi các tài sản với hình thức bảo đảm, giá trị tài sản bảo đảm theo các cam kết bảo lãnh/hợp đồng bảo đảm mà bên vay và/hoặc Tổ chức/các nhân khác ký kết với bên cho vay.

Khoản vay dài hạn:

Ngày 26/10/2015 công ty ký HĐ tín dụng Số 01/2015-HDTHDDA/NHCT170-TPSP với ngân hàng công thương Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái vay khoản vay dài hạn phục vụ dự án tại Lào Cai với hạn mức là 10.000.000.000đ, phần lãi vay được ưu đãi là 7,5% cho 12 tháng đầu tiên, từ tháng tiếp theo lãi suất là 9%/năm, thời hạn vay 7 năm.

19. DOANH THU

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	864.909.496.966	1.022.433.211.400
Doanh thu bán thành phẩm	752.806.855.430	720.836.793.343
Doanh thu bán hàng hóa	111.628.051.183	301.281.040.155
Doanh thu cung cấp dịch vụ	474.590.353	315.377.902
Các khoản giảm trừ doanh thu	5.604.085.946	3.500.164.460
Hàng bán bị trả lại	5.604.085.946	3.479.860.247
Giảm giá hàng bán		12.300.000
Thuế tiêu thụ đặc biệt		8.004.213
	859.305.411.020	1.018.933.046.940

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016</u>
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	270.245.580.823	266.056.428.447
Giá vốn của hàng hóa đã bán	105.854.873.022	268.491.781.839
Giá vốn cung cấp dịch vụ	40.699.091	
Tổng	376.141.152.935	534.548.210.286

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	425.582.743	4.941.701.475
Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	192.023.276	871.053.496
Doanh thu tài chính khác	686.957.082	978.259.759
Tổng	1.304.563.101	6.791.014.730

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.144.249.676	566.664.000
Lỗ chênh lệch tỉ giá	49.228.621	360.955.703
Chiết khấu thanh toán cho khách hàng	136.755.179	41.779.944.414
Tổng	1.330.233.476	42.707.564.117

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	345.455.160.000	153.747.160.000	(3.593.000)	-	312.754.296.109	115.512.018.350	927.465.041.459
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	48.049.703.140	(50.304.532.762)	(2.254.829.623)
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	109.157.428.302	109.157.428.302
Tăng vốn điều lệ	69.081.570.000	(20.725.428.000)	-	-	(34.512.380.000)	(13.843.762.000)	-
Chia cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	(34.542.383.000)	(34.542.383.000)
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	(62.162.402)	(62.162.402)
Trích quỹ KTPL năm 2016	-	-	-	-	-	(18.418.228.815)	(18.418.228.815)
Số dư cuối kỳ	414.536.730.000	133.021.732.000	(3.593.000)	-	326.291.619.249	107.498.377.672	981.344.865.921

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	367.238.723.775	232.188.699.364
Chi phí nhân công	170.095.414.683	163.941.585.233
Chi phí khấu hao tài sản cố định	21.378.259.991	15.203.539.657
Chi phí dịch vụ mua ngoài	73.439.166.857	50.498.039.436
Chi phí bằng tiền	173.180.050.059	123.442.441.570
Tổng	805.331.615.364	585.274.305.260

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016</u>
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	99.900.918.223	85.512.001.985
Chi phí lương	64.637.782.912	50.120.802.356
Các khoản chi phí khác	35.263.135.311	35.391.199.629
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	234.382.574.087	226.420.183.928
Chi phí nhân viên	50.595.751.712	58.131.054.224
Chi phí quảng cáo	52.890.100.410	54.739.965.818
Chiết khấu bán hàng	51.365.491.051	35.189.347.170
Các khoản chi phí bán hàng khác	79.531.230.914	78.359.816.716

26. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

	<u>Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>	<u>Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016</u>
	VND	VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ	1.737.088.545	1.126.323.893
<i>Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch biểu thanh toán như sau:</i>		
	<u>30/06/2017</u>	<u>30/06/2016</u>
	VND	VND
Trong vòng 1 năm	3.192.419.292	4.476.989.424
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	9.863.859.600	12.687.355.857
Sau 5 năm	13.937.430.677	34.472.792.708
Tổng	26.993.709.569	51.637.137.989

27. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh dược phẩm. Trong kỳ, Công ty không có hoạt động sản xuất kinh doanh nào khác trọng yếu, theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 và doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017 liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh dược phẩm. Doanh thu, giá vốn theo từng hoạt động kinh doanh được trình bày tại Thuyết minh số 19 và số 20 (Thuyết minh bổ sung cho kết quả hoạt động kinh doanh).

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài lãnh thổ Việt Nam; do vậy, Công ty không có bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý nào ngoài Việt Nam.

28. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối liên hệ
Công ty CP dược VTYT Quảng Trị	Công ty liên kết

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016
Bán hàng	VND	VND
Công ty CP dược VTYT Quảng Trị	768.690.217	7.308.843.441
Thù lao HĐQT và Ban Tổng giám đốc	4.083.697.000	4.305.951.091

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Phải thu	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 30/06/2016
	VND	VND
Công ty CP dược VTYT Quảng Trị	3.057.987.245	4.189.936.202

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lợi nhuận trong kỳ	109.157.428.299	100.938.931.773
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	109.157.428.299	100.938.931.773
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	42.969.141	42.969.141
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.540	2.349

30. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Đơn vị tiền tệ</u>	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
1. Ngoại tệ các loại	USD	1.182	4.507,00
2. Vật tư, hàng hoá nhận gia công	VNĐ	14.702.572.929	2.560.552.240

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã