

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

NĂM 2012

(Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012)

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          |            |             |                        |                        |
| <b>(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>          | <b>100</b> |             | <b>540.648.477.359</b> | <b>566.759.037.166</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>V.01</b> | <b>136.115.303.763</b> | <b>140.281.015.336</b> |
| 1. Tiền   | 111        |             | 61.115.303.763         | 82.981.015.336         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | 75.000.000.000         | 57.300.000.000         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b> |             | <b>4.473.457.398</b>   | <b>3.034.744.538</b>   |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                  | 121        | V.02        | 8.208.972.630          | 6.770.259.770          |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn                | 129        | V.03        | (3.735.515.232)        | (3.735.515.232)        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>177.617.236.642</b> | <b>194.274.758.362</b> |
| 1. Phải thu khách hàng                              | 131        | V.04        | 165.426.544.223        | 175.764.621.814        |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        | V.05        | 21.048.025.559         | 27.026.418.846         |
| 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.06        | 1.138.015.788          | 1.479.066.630          |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi              | 139        | V.07        | (9.995.348.928)        | (9.995.348.928)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>211.892.996.061</b> | <b>222.399.783.739</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.08        | 213.576.724.241        | 224.083.511.919        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        |             | (1.683.728.180)        | (1.683.728.180)        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>10.549.483.495</b>  | <b>6.768.735.191</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.09        | -                      | -                      |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |             | 3.861.573.010          | 3.973.832.711          |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước              | 154        | V.10        | 106.259.394            | 85.394.087             |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                            | 158        | V.11        | 6.581.651.091          | 2.709.508.393          |



| <b>TÀI SẢN</b>                                | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>Số đầu năm</b>      |
|---|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                     |              |                    |                        |                        |
| <b>(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>    | <b>200</b>   |                    | <b>261.287.279.946</b> | <b>260.930.015.998</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          |                    | -                      | -                      |
| 4. Phải thu dài hạn khác                      | 218          |                    | -                      | -                      |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi          | 219          |                    | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                    | <b>220</b>   |                    | <b>213.386.960.413</b> | <b>213.029.696.465</b> |
| 1. TSCĐ hữu hình                              | 221          | V.12               | 143.994.628.023        | 150.427.924.834        |
| - Nguyên giá                                  | 222          |                    | 266.196.434.155        | 265.024.967.914        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 223          |                    | (122.201.806.132)      | (114.597.043.080)      |
| 2. TSCĐ thuê tài chính                        | 224          |                    | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                  | 225          |                    | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 226          |                    | -                      | -                      |
| 3. TSCĐ vô hình                               | 227          | V.13               | 57.795.359.738         | 57.935.497.787         |
| - Nguyên giá                                  | 228          |                    | 60.652.480.895         | 60.652.480.895         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 229          |                    | (2.857.121.157)        | (2.716.983.108)        |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            | 230          | V.14               | 11.596.972.652         | 4.666.273.844          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | <b>240</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>33.039.734.700</b>  | <b>33.039.734.700</b>  |
| 1. Đầu tư vào công ty con                     | 251          |                    | -                      | -                      |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    | 252          | V.15               | 19.810.876.700         | 19.810.876.700         |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                        | 258          | V.16               | 16.368.495.900         | 16.368.495.900         |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn           | 259          | V.17               | (3.139.637.900)        | (3.139.637.900)        |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b>   |                    | <b>14.860.584.833</b>  | <b>14.860.584.833</b>  |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | 261          | V.18               | 14.860.584.833         | 14.860.584.833         |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại             | 262          | V.19               | -                      | -                      |
| 3. Tài sản dài hạn khác                       | 268          |                    | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      |              |                    |                        |                        |
| <b>(270 = 100 + 200)</b>                      | <b>270</b>   |                    | <b>801.935.757.305</b> | <b>827.689.053.164</b> |



| <b>NGUỒN VỐN</b>                                       | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>Số đầu năm</b>      |
|--|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b><br><b>(300 = 310 + 330)</b>      | <b>300</b>   |                    | <b>85.370.516.448</b>  | <b>118.671.482.838</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                                  | <b>310</b>   |                    | <b>83.415.798.142</b>  | <b>116.643.883.532</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                                  | 311          | V.20               | 3.500.000.000          | 3.500.000.000          |
| 2. Phải trả cho người bán                              | 312          | V.21               | 31.236.371.122         | 20.698.843.678         |
| 3. Người mua trả tiền trước                            | 313          | V.22               | 2.548.350.775          | 17.532.723.983         |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước                 | 314          | V.23               | 8.359.253.989          | 12.892.684.065         |
| 5. Phải trả người lao động                             | 315          | V.24               | 9.026.154.813          | 16.655.427.953         |
| 6. Chi phí phải trả                                    | 316          | V.25               | 23.805.984.393         | 31.326.117.429         |
| 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.26               | 4.292.406.119          | 5.223.670.917          |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                         | 320          |                    | -                      | -                      |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                          | 323          | V.27               | 647.276.931            | 8.814.415.507          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                                  | <b>330</b>   |                    | <b>1.954.718.306</b>   | <b>2.027.599.306</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                          | 331          |                    | -                      | -                      |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                             | 332          |                    | -                      | -                      |
| 3. Phải trả dài hạn khác                               | 333          | V.28               | 1.177.000.000          | 1.177.000.000          |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                   | 334          |                    | -                      | -                      |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                     | 335          |                    | -                      | -                      |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                       | 336          | V.29               | 777.718.306            | 850.599.306            |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                           | 337          |                    | -                      | -                      |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b><br><b>(400 = 410 + 430)</b>   | <b>400</b>   |                    | <b>716.565.240.857</b> | <b>709.017.570.326</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                               | <b>410</b>   | <b>V.30</b>        | <b>716.565.240.857</b> | <b>709.017.570.326</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                           | 411          |                    | 152.145.000.000        | 152.145.000.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                                | 412          |                    | 330.105.159.609        | 330.105.159.609        |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                             | 413          |                    | 2.420.789.142          | 2.420.789.142          |
| 4. Cổ phiếu quỹ  | 414          |                    | (7.967.345.000)        | (2.209.806.000)        |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                     | 415          |                    | -                      | -                      |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                          | 416          |                    | -                      | (136.176.902)          |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                               | 417          |                    | 134.719.381.364        | 143.395.558.901        |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                              | 418          |                    | 14.191.000.000         | 14.191.000.000         |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                       | 419          |                    | -                      | -                      |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                  | 420          |                    | 90.951.255.742         | 69.106.045.576         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                              | 421          |                    | -                      | -                      |
| <b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>                    | <b>430</b>   |                    | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Nguồn kinh phí                                      | 432          |                    | -                      | -                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                   | 433          |                    | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b><br><b>(440 = 300 + 400)</b> | <b>430</b>   |                    | <b>801.935.757.305</b> | <b>827.689.053.164</b> |

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU                                      | Thuyết minh | Số cuối kỳ     | Số đầu năm     |
|---|-------------|----------------|----------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài                         |             | -              | -              |
| 2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công |             | -              | -              |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược |             | -              | -              |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                        |             | 541.266.689,00 | 541.266.689,00 |
| 5. Ngoại tệ các loại                          |             | -              | -              |
| -USD  |             | 1.709.127,77   | 900.748,00     |
| -EUR  |             | -              | -              |
| -GBP  |             | -              | -              |
| 6. Dự toán kinh phí sự nghiệp, dự án          |             | -              | -              |

Người lập biểu



*CN. Trần Hoài Hạnh*

Kế toán trưởng



*CN. Phạm Hoàng Minh Trí*

TP.Cao Lãnh, ngày 18 tháng 04 năm 2012

**K** Tổng giám đốc



**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**

*CN Nguyễn Quốc Định*



**KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**  
**QUÝ 1 NĂM 2012**

| <b>CHỈ TIÊU</b>  | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Quý 1/2012</b>      | <b>Quý 1/2011</b>      |
|--|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 01           | VI.01              | 174.453.252.077        | 177.265.746.975        |
| 2. Các khoản giảm trừ  | 02           |                    | 467.688.540            | 297.568.987            |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>             | <b>10</b>    |                    | <b>173.985.563.537</b> | <b>176.968.177.988</b> |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11           | VI.02              | 83.842.124.383         | 86.168.450.759         |
| <b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>                  | <b>20</b>    |                    | <b>90.143.439.154</b>  | <b>90.799.727.229</b>  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính   | 21           | VI.03              | 1.324.152.855          | 3.152.038.843          |
| 7. Chi phí tài chính   | 22           | VI.04              | 702.622.543            | 2.566.427.595          |
| - Trong đó: Lãi vay phải trả   | 23           |                    | 189.336.164            | 360.515.522            |
| 8. Chi phí bán hàng  | 24           | VI.05              | 50.582.904.972         | 52.874.766.657         |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 25           | VI.06              | 10.123.541.704         | 11.569.994.449         |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]</b> | <b>30</b>    |                    | <b>30.058.522.790</b>  | <b>26.940.577.371</b>  |
| 11. Thu nhập khác  | 31           | VI.07              | 142.664.632            | 1.686.302.789          |
| 12. Chi phí khác   | 32           | VI.08              | 1.074.734.154          | 1.524.304.919          |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)  | 40           |                    | (932.069.522)          | 161.997.870            |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>                          | <b>50</b>    |                    | <b>29.126.453.268</b>  | <b>27.102.575.241</b>  |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 51           |                    | 7.281.243.102          | 5.518.885.630          |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52           |                    | -                      | -                      |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế (60 = 50 - 51 - 52)</b>                                    | <b>60</b>    |                    | <b>21.845.210.166</b>  | <b>21.583.689.611</b>  |
| <b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>  | <b>70</b>    |                    | <b>1.461</b>           | <b>1.851</b>           |

Người lập biểu



*C.N. Trần Hoài Hạnh*

Kế toán trưởng



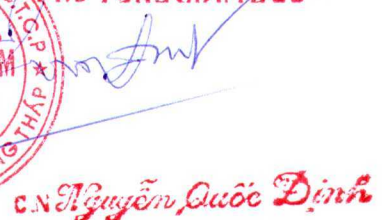
*C.N. Phan Hoàng Minh Trí*

TP. Cao Lãnh, ngày 18 tháng 04 năm 2012

Tổng giám đốc



PHỤ TỔNG GIÁM ĐỐC



*C.N. Nguyễn Quốc Định*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 1 NĂM 2012**

| <b>CHỈ TIÊU</b>   | <b>Mã số</b> | <b>LK từ đầu năm đến Quý 1/2012</b> | <b>LK từ đầu năm đến Quý 1/2011</b> |
|---|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                               |              |                                     |                                     |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | <b>01</b>    | <b>29.126.453.268</b>               | <b>27.102.575.241</b>               |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |              |                                     |                                     |
| - Khấu hao tài sản cố định  | 02           | 7.755.211.324                       | 6.636.292.620                       |
| - 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           | 1.480.860                           | -                                   |
| - Chi phí lãi vay   | 06           | 189.336.164                         | 360.515.522                         |
| <b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                      | <b>08</b>    | <b>37.072.481.616</b>               | <b>34.099.383.383</b>               |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09           | 16.657.521.729                      | (9.782.593.932)                     |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10           | 10.506.787.678                      | (39.288.689.233)                    |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11           | (10.204.039.100)                    | 26.733.315.358                      |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12           | -                                   | (656.675.755)                       |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 13           | (189.336.164)                       | (360.515.522)                       |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 14           | (16.415.758.562)                    | (6.985.396.424)                     |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15           | -                                   | -                                   |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 16           | (25.397.798.555)                    | (16.473.291.179)                    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                            | <b>20</b>    | <b>12.029.858.642</b>               | <b>(12.714.463.304)</b>             |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                  |              |                                     |                                     |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác    | 21           | (8.114.537.322)                     | (7.378.807.214)                     |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22           | -                                   | -                                   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                         | 23           | (2.000.000.000)                     | (157.250.000.000)                   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 24           | 550.000.000                         | 130.150.000.000                     |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                      | 25           | (2.000.000.000)                     | -                                   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                  | 26           | 11.287.140                          | -                                   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                          | 27           | 1.115.218.967                       | 2.158.181.038                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                | <b>30</b>    | <b>(10.438.031.215)</b>             | <b>(32.320.626.176)</b>             |





**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM IMEXPHARM**  
 Địa chỉ: Số 04, Đường 30/4, P.1, TP Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

| <b>CHỈ TIÊU</b>  | <b>Mã số</b> | <b>LK từ đầu năm đến Quý 1/2012</b> | <b>LK từ đầu năm đến Quý 1/2011</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           | -                                   | 98.201.510.000                      |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32           | (5.757.539.000)                     | -                                   |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33           | 3.500.000.000                       | 8.344.125.439                       |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34           | (3.500.000.000)                     | (19.431.201.125)                    |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35           | -                                   | -                                   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36           | -                                   | -                                   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b>    | <b>(5.757.539.000)</b>              | <b>87.114.434.314</b>               |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>                                  | <b>50</b>    | <b>(4.165.711.573)</b>              | <b>42.079.344.834</b>               |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b>    | <b>140.281.015.336</b>              | <b>111.006.558.369</b>              |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61           | -                                   | -                                   |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>                                | <b>70</b>    | <b>136.115.303.763</b>              | <b>153.085.903.203</b>              |

TP.Cao Lãnh, ngày 18 tháng 04 năm 2012

Người lập biểu

CN. Trần Hoài Hạnh

Kế toán trưởng

CN. Phan Hoàng Minh Tài

Tổng giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CN. Nguyễn Quốc Định



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÝ I NĂM 2012**

#### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:**

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến, nuôi trồng, dịch vụ, thương mại, đầu tư tài chính, kinh doanh bất động sản.
- Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất, mua bán, xuất nhập khẩu dược phẩm, thiết bị và dụng cụ y tế, nguyên liệu bao bì sản xuất thuốc; Sản xuất, mua bán, xuất nhập khẩu mỹ phẩm, thực phẩm, thực phẩm chức năng, các loại nước uống, nước uống có cồn, có gaz, các chất diệt khuẩn, khử trùng cho người; Cung cấp các dịch vụ hệ thống kho bảo quản các loại thuốc, nguyên liệu làm thuốc; Nuôi trồng, chế biến và mua bán dược liệu; Đầu tư tài chính.

#### **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:**

- Năm tài chính:**
  - Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
  - Niên độ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012 là năm tài chính thứ 12 của Công ty.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

#### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:**

- Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:**

Ban Tổng Giám Đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
- Hình thức kế toán áp dụng:**

Công ty sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ. Kế toán trên phần mềm máy vi tính.

#### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:**

- Cơ sở lập báo cáo tài chính:**
  - Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
  - Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
- Tiền và tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.



### **3. Hàng tồn kho:**

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### **4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

- Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

### **5. Tài sản cố định hữu hình:**

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

- Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

- Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

| <u>Loại tài sản cố định:</u>      | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------------|---------------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc          | 10 - 25       |
| + Máy móc và thiết bị             | 06 - 15       |
| + Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10       |
| + Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03 - 08       |

### **6. Tài sản cố định vô hình:**

#### **6.1. Bản quyền phần mềm máy tính:**

Bản quyền phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra để được quyền sử dụng hợp pháp các phần mềm máy tính. Bản quyền phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 3 năm.

#### **6.2. Quyền sử dụng đất:**

Là toàn bộ chi phí mà Công ty bỏ ra để có được quyền sử dụng đất nhằm tạo ra lợi ích kinh tế. Chi phí quyền sử dụng đất không tính khấu hao theo luật định.

Riêng chi phí mà Công ty bỏ ra để có được quyền sử dụng đất có thời hạn, thì số tiền đó sẽ được chia đều ra từng năm (theo số năm được ghi trên giấy chứng nhận) và trích khấu hao phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh của từng niên độ kế toán tương ứng.



#### **7. Chi phí đi vay:**

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

- Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### **8. Đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

- Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

- Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

#### **9. Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn:**

Tiền thuê đất trả trước: Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

#### **10. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:**

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

#### **11. Chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

#### **12. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp:**

- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

- Ngoài ra công ty còn tiến hành trích vào chi phí và thu trực tiếp của người lao động Bảo hiểm thất nghiệp theo qui định hiện hành

#### **13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ:**

- Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

+ Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá và chênh lệch bán cổ phiếu quỹ.



+ Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

- Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

#### **14. Cổ tức:**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

#### **15. Thuế thu nhập doanh nghiệp:**

- Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

+ Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

+ Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi tăng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi tăng vào vốn chủ sở hữu.

#### **16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ:**

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là: tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn (1 năm trở xuống) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính thì không hạch toán vào chi phí hoặc thu nhập mà để số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xoá số dư. (Thực hiện theo thông tư số 201 ngày 15/10/2009).

#### **17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:**

- Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.



- Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

- Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### 18. Bên liên quan:

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

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

#### 01. Tiền và các khoản tương đương tiền:

|                              | <u>Số cuối kỳ</u>             | <u>Số đầu năm</u>             |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Tiền mặt                   | 1.038.731.643                 | 399.692.456                   |
| - Tiền gửi ngân hàng         | 60.076.572.120                | 82.581.322.880                |
| - Các khoản tương đương tiền | 75.000.000.000                | 57.300.000.000                |
| <b>Cộng:</b>                 | <b><u>136.115.303.763</u></b> | <b><u>140.281.015.336</u></b> |

#### 02. Đầu tư ngắn hạn:

|   | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| - Đầu tư chứng khoán ngắn hạn             | 5.858.972.630               | 5.870.259.000               |
| + Cổ phiếu                                | 5.858.972.630               | 5.870.259.000               |
| + Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu         | -                           | -                           |
| - Đầu tư ngắn hạn khác                    | 2.350.000.000               | 900.000.000                 |
| + Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm | -                           | -                           |
| + Đầu tư ngắn hạn khác                    | 2.350.000.000               | 900.000.000                 |
| <b>Cộng:</b>                              | <b><u>8.208.972.630</u></b> | <b><u>6.770.259.770</u></b> |

#### 03. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:

| Đơn vị phát hành           | <u>Số cuối kỳ</u> |                             | <u>Số đầu năm</u> |                             |
|----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                            | S.lượng           | Giá trị                     | S.lượng           | Giá trị                     |
| Công Ty Dược Hậu Giang     | 3.199             | 60.366.000                  | 3.199             | 60.366.000                  |
| Công Ty Dược Domesco       | 29.250            | 1.634.521.770               | 29.250            | 1.634.521.770               |
| Quỹ Đầu Tư Chứng Khoán VF1 | 50.000            | 1.609.100.000               | 50.000            | 1.609.100.000               |
| Công Ty CP Vĩnh Hoàn       | 12.000            | 120.738.462                 | 12.000            | 120.738.462                 |
| Công Ty CP Bông Bạch Tuyết | 10.000            | 239.465.000                 | 10.000            | 239.465.000                 |
| Công Ty cổ phần OPC        | 24.190            | 71.324.000                  | 24.570            | 71.324.000                  |
| <b>Cộng:</b>               |                   | <b><u>3.735.515.232</u></b> |                   | <b><u>3.735.515.232</u></b> |



**04. Phải thu của khách hàng:**

|              | <u>Số cuối kỳ</u>             | <u>Số đầu năm</u>             |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Cộng:</b> | <u><u>165.426.544.223</u></u> | <u><u>175.764.621.814</u></u> |

**05. Trả trước cho người bán:**

|              | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Cộng:</b> | <u><u>21.048.025.559</u></u> | <u><u>27.026.418.846</u></u> |

**06. Các khoản phải thu khác:**

|                                 | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn | -                           | -                           |
| - Phải thu khác                 | 1.138.015.788               | 1.479.066.630               |
| <b>Cộng:</b>                    | <u><u>1.138.015.788</u></u> | <u><u>1.479.066.630</u></u> |

**07. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi:**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>             | <u>Số đầu năm</u>             |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC của Bộ Tài Chính | (9.995.348.928)               | (9.995.348.928)               |
| <b>Cộng:</b>   | <u><u>(9.995.348.928)</u></u> | <u><u>(9.995.348.928)</u></u> |

**08. Hàng tồn kho:**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>             | <u>Số đầu năm</u>             |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu                | 132.667.227.664               | 144.453.427.365               |
| - Công cụ, dụng cụ                     | -                             | -                             |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 11.502.351.656                | 10.452.925.537                |
| - Thành phẩm                           | 66.298.426.032                | 65.037.633.781                |
| - Hàng hóa                             | 2.725.407.427                 | 3.751.360.131                 |
| - Hàng gửi đi bán                      | 383.311.462                   | 388.165.105                   |
| <b>Cộng:</b>                           | <u><u>213.576.724.241</u></u> | <u><u>224.083.511.919</u></u> |

**09. Chi phí trả trước ngắn hạn:**

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>Số đầu năm</b>  | - |
| Phát sinh tăng     | - |
| Phát sinh giảm     | - |
| <b>Số cuối năm</b> | - |

**10. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước:**

|             | <u>Số cuối kỳ</u>         | <u>Số đầu năm</u>        |
|-------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Cộng</b> | <u><u>106.259.394</u></u> | <u><u>85.394.087</u></u> |

**11. Tài sản ngắn hạn khác:**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Tạm ứng                                    | 6.581.651.091     | 2.709.508.393     |
| - Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | -                 | -                 |
| - Tài sản thiếu chờ xử lý                    | -                 | -                 |

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
|              | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
| <b>Cộng:</b> | <b>6.581.651.091</b> | <b>2.709.508.393</b> |

**12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

|                               | Nhà cửa, vật<br>kiến trúc | Máy móc và<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải, truyền<br>dẫn | Thiết bị,<br>dụng cụ quản<br>lý | Tài sản cố<br>định khác | Cộng                   |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b><u>Nguyên giá</u></b>      |                           |                        |                                       |                                 |                         |                        |
| <b>Số đầu năm</b>             | 96.101.901.791            | 126.571.905.853        | 38.069.486.092                        | 3.025.013.482                   | 1.256.660.696           | 265.024.967.914        |
| - Mua mới                     | 15.607.088                | 13.895.063             | 1.021.200.000                         | 133.136.363                     | -                       | 1.183.838.514          |
| - ĐT XD/CB<br>hoàn thành      | -                         | -                      | -                                     | -                               | -                       | -                      |
| - Thanh lý,<br>nhượng bán     | -                         | -                      | -                                     | (12.372.273)                    | -                       | (12.372.273)           |
| - Giảm khác                   | -                         | -                      | -                                     | -                               | -                       | -                      |
| <b>Số cuối kỳ</b>             | <b>96.117.508.879</b>     | <b>126.585.800.916</b> | <b>39.090.686.092</b>                 | <b>3.145.777.572</b>            | <b>1.256.660.696</b>    | <b>266.196.434.155</b> |
| <b><u>G.trị hao mòn</u></b>   |                           |                        |                                       |                                 |                         |                        |
| <b>Số đầu năm</b>             | 38.724.990.591            | 60.858.970.693         | 11.252.524.236                        | 2.511.813.778                   | 1.248.743.782           | 114.597.043.080        |
| - Khấu hao<br>trong kỳ        | 1.820.896.278             | 4.234.938.919          | 1.503.456.342                         | 53.526.330                      | 2.255.406               | 7.615.073.275          |
| - Thanh lý,<br>nhượng bán     | -                         | -                      | -                                     | (10.310.223)                    | -                       | (10.310.223)           |
| - Giảm khác                   | -                         | -                      | -                                     | -                               | -                       | -                      |
| <b>Số cuối kỳ</b>             | <b>40.545.886.869</b>     | <b>65.093.909.612</b>  | <b>12.755.980.578</b>                 | <b>2.555.029.885</b>            | <b>1.250.999.188</b>    | <b>122.201.806.132</b> |
| <b><u>Giá trị còn lại</u></b> |                           |                        |                                       |                                 |                         |                        |
| <b>Số đầu năm</b>             | 57.376.911.200            | 65.712.935.160         | 26.816.961.856                        | 513.199.704                     | 7.916.914               | 150.427.924.834        |
| <b>Số cuối kỳ</b>             | <b>55.571.622.010</b>     | <b>61.491.891.304</b>  | <b>26.334.705.514</b>                 | <b>590.747.687</b>              | <b>5.661.508</b>        | <b>143.994.628.023</b> |

**13. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

|                               | Bản quyền phần<br>mềm máy tính | Quyền sử dụng<br>đất  | Cộng                  |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>Nguyên giá</u></b>      |                                |                       |                       |
| <b>Số đầu năm</b>             | 821.322.935                    | 59.831.157.960        | 60.652.480.895        |
| - Tăng trong kỳ               | -                              | -                     | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán        | -                              | -                     | -                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>             | <b>821.322.935</b>             | <b>59.831.157.960</b> | <b>60.652.480.895</b> |
| <b><u>Giá trị hao mòn</u></b> |                                |                       |                       |
| <b>Số đầu năm</b>             | 796.594.385                    | 1.920.388.723         | 2.716.983.108         |
| - Khấu hao trong kỳ           | 2.967.426                      | 137.170.623           | 140.138.049           |
| - Thanh lý, nhượng bán        | -                              | -                     | -                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>             | <b>799.561.811</b>             | <b>2.057.559.346</b>  | <b>2.857.121.157</b>  |
| <b><u>Giá trị còn lại</u></b> |                                |                       |                       |
| <b>Số đầu năm</b>             | 24.728.550                     | 57.910.769.237        | 57.935.497.787        |
| <b>Số cuối kỳ</b>             | <b>21.761.124</b>              | <b>57.773.598.614</b> | <b>57.795.359.738</b> |



**14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

|   | Số đầu năm           | Chi phí phát sinh trong kỳ | Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ | Giảm khác | Số cuối kỳ            |
|---|----------------------|----------------------------|------------------------------|-----------|-----------------------|
| Mua sắm tài sản cố định                   | -                    | -                          | -                            | -         | -                     |
| <b>XDCB dở dang</b>                       | <b>4.666.273.844</b> | <b>6.930.698.808</b>       | -                            | -         | <b>11.596.972.652</b> |
| - Hệ thống cấp ngầm cấp nguồn             | 934.545.455          | -                          | -                            | -         | 934.545.455           |
| - Xưởng cơ điện nhà máy Bình Dương        | 1.655.032.472        | 6.624.575.444              | -                            | -         | 8.279.607.916         |
| - Xây dựng trụ sở chính văn phòng công ty | 2.076.695.917        | 100.000.000                | -                            | -         | 2.176.695.917         |
| - Đường ống cấp nước tinh khiết           | -                    | 192.487.000                | -                            | -         | 192.487.000           |
| - Hệ thống điều hòa chi nhánh Bình Tân    | -                    | 13.636.364                 | -                            | -         | 13.636.364            |
| <b>Cộng</b>                               | <b>4.666.273.844</b> | <b>6.930.698.808</b>       | -                            | -         | <b>11.596.972.652</b> |

**15. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh:**

| Tên công ty liên kết, liên doanh | Tỷ lệ cổ phần sở hữu |          | Vốn đầu tư            |
|----------------------------------|----------------------|----------|-----------------------|
|                                  | Theo giấy phép       | Thực góp |                       |
| - Công ty TNHH Dược Phẩm Gia Đại | 26,00%               | 26,00%   | 182.000.000           |
| - Công ty CP Dược Phẩm An Giang  | 25,50%               | 25,50%   | 14.288.996.700        |
| - Công ty CP Dược Phẩm Sóc Trăng | 25,50%               | 25,50%   | 5.339.880.000         |
| <b>Cộng:</b>                     |                      |          | <b>19.810.876.700</b> |

**16. Đầu tư dài hạn khác:**

|                        | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Cổ phiếu             | 16.368.495.900        | 16.368.495.900        |
| - Trái phiếu chính phủ | -                     | -                     |
| <b>Cộng:</b>           | <b>16.368.495.900</b> | <b>16.368.495.900</b> |

**17. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn:**

| Đơn vị phát hành             | Số cuối kỳ |                      | Số đầu năm |                      |
|------------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                              | S.lượng    | Giá trị              | S.lượng    | Giá trị              |
| - Công ty CP Hóa DP Mekophar | 50.000     | 3.139.637.900        | 50.000     | 3.139.637.900        |
| <b>Cộng:</b>                 |            | <b>3.139.637.900</b> |            | <b>3.139.637.900</b> |

**18. Chi phí trả trước dài hạn:**

|                 | Số đầu năm            | Tăng trong kỳ | Kết chuyển          | Kết chuyển       | Số cuối kỳ            |
|-----------------|-----------------------|---------------|---------------------|------------------|-----------------------|
|                 |                       |               | vào CPSXKD trong kỳ | chuyển giảm khác |                       |
| - Tiền thuê đất | 14.860.584.833        | -             | -                   | -                | 14.860.584.833        |
| <b>Cộng</b>     | <b>14.860.584.833</b> | -             | -                   | -                | <b>14.860.584.833</b> |

**19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Số đầu năm</b>           | - |
| Phát sinh trong kỳ          | - |
| Hoàn nhập trong kỳ          | - |
| Ghi nhận vào vốn chủ sở hữu | - |

Số cuối năm -

**20. Vay và nợ ngắn hạn:**

Khoản vay Văn phòng Tỉnh ủy Đồng Tháp theo hợp đồng vay số 06/2012HD-VPTU ngày 01 tháng 01 năm 2012 để bổ sung vốn lưu động: thời hạn vay 06 tháng, lãi suất 13%/năm. Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

|  | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| - Vay ngắn hạn ngân hàng                   | -                           | -                           |
| - Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác | 3.500.000.000               | 3.500.000.000               |
| <b>Cộng:</b>                               | <b><u>3.500.000.000</u></b> | <b><u>3.500.000.000</u></b> |

**21. Phải trả cho người bán:**

|              | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Cộng:</b> | <b><u>31.236.371.122</u></b> | <b><u>20.698.843.678</u></b> |

**22. Người mua trả tiền trước:**

|             | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>            |
|-------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>Cộng</b> | <b><u>2.548.350.775</u></b> | <b><u>17.532.723.983</u></b> |

**23. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:**

|                               | <u>Số đầu năm</u>            | <u>Số phải nộp trong kỳ</u>  | <u>Số đã nộp trong kỳ</u>    | <u>Số cuối kỳ</u>           |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| - Thuế GTGT hàng bán nội địa  | 4.133.355.825                | 2.602.009.730                | 6.433.210.728                | 302.154.827                 |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu    | -                            | 2.645.839.227                | 2.628.355.744                | 17.483.483                  |
| - Thuế xuất, nhập khẩu        | -                            | 466.853.538                  | 466.853.538                  | -                           |
| - Thuế TNDN (*)               | 7.021.838.652                | 15.957.420.639               | 16.415.758.562               | 6.563.500.729               |
| - Thuế thu nhập cá nhân       | 537.524.603                  | 2.272.668.307                | 2.103.356.804                | 706.836.106                 |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất | -                            | -                            | -                            | -                           |
| - Thuế môn bài                | -                            | 19.000.000                   | 19.000.000                   | -                           |
| - Thuế nhà thầu nước ngoài    | -                            | 514.655.857                  | 514.655.857                  | -                           |
| - Các loại thuế khác          | 1.199.964.985                | 2.624.727.263                | 3.055.413.404                | 769.278.844                 |
| <b>Cộng:</b>                  | <b><u>12.892.684.065</u></b> | <b><u>27.103.174.561</u></b> | <b><u>31.636.604.637</u></b> | <b><u>8.359.253.989</u></b> |

(\*) Thuế TNDN phát sinh trong quý 1 tăng cao là do ghi nhận phần thuế không được miễn giảm 8.676.177.537 đồng của nhà máy thuốc tiêm Cephalosporin Bình Dương trong năm 2011. Phần thuế này được hạch toán bù đắp từ nguồn quỹ đầu tư phát triển năm 2010.

**24. Phải trả công nhân viên:**

Quỹ lương được xác định theo Quyết định số 10/HĐQT-IMEX ngày 29/03/2012 của Hội Đồng Quản Trị, chi tiết như sau:

- Hàng kinh doanh, nhập khẩu là 1% /doanh thu thuần.
- Hàng sản xuất là 11,5%/doanh thu chưa trừ chiết khấu, giảm giá.

**25. Chi phí phải trả:**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Phí bản quyền                          | 2.926.870.031     | 5.423.708.944     |
| Chi phí du lịch theo hợp đồng bán hàng | 11.000.000.000    | 6.164.000.000     |





|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí thường đạt doanh số theo thỏa ước lao động |                       | 2.836.000.000         |
| Chi phí bán hàng tháng 03/2012                     | 8.079.114.362         | 9.652.326.489         |
| Chi phí phải trả khác                              | 1.800.000.000         | 7.250.081.996         |
| <b>Cộng:</b>                                       | <b>23.805.984.393</b> | <b>31.326.117.429</b> |

**26. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:**

|                                   | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tài sản thừa chờ xử lý            | -                    | -                    |
| Kinh phí công đoàn                | 604.652.452          | 769.886.843          |
| Bảo hiểm thất nghiệp              | -                    | -                    |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế    | -                    | -                    |
| Ký quỹ, ký cược ngắn hạn          | 400.000.000          | 100.000.000          |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả        | -                    | -                    |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 3.287.753.667        | 4.353.784.074        |
| <b>Cộng:</b>                      | <b>4.292.406.119</b> | <b>5.223.670.917</b> |

**27. Quỹ khen thưởng, phúc lợi:**

|                 | <u>Số đầu năm</u>    | <u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u> | <u>Tăng khác</u> | <u>Chi quỹ trong năm</u> | <u>Số cuối kỳ</u>  |
|-----------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|
| Quỹ khen thưởng | 4.663.978.534        | -                                     | -                | 6.004.085.416            | (1.340.106.882)    |
| Quỹ phúc lợi    | 4.150.436.973        | -                                     | -                | 2.163.053.160            | 1.987.383.813      |
| <b>Cộng</b>     | <b>8.814.415.507</b> | <b>-</b>                              | <b>-</b>         | <b>8.167.138.576</b>     | <b>647.276.931</b> |

**28. Phải trả dài hạn khác:**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| - Ký quỹ dài hạn của nhà thuốc, đại lý | 1.177.000.000        | 1.177.000.000        |
| <b>Cộng:</b>                           | <b>1.177.000.000</b> | <b>1.177.000.000</b> |

**29. Dự phòng trợ cấp mất việc làm:**

|                    | <u>Số đầu năm</u>  |
|--------------------|--------------------|
| Số đầu năm         | 850.599.306        |
| Trích lập trong kỳ | -                  |
| Chi trong kỳ       | 72.881.000         |
| <b>Số cuối kỳ</b>  | <b>777.718.306</b> |



**IMEXPHARM**  
Sự cam kết ngay từ đầu

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM IMEXPHARM**

Địa chỉ: Số 04, Đường 30/4, P.1, TP Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

**Thuyết minh báo cáo tài chính**

**30. Vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

|                         | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần   | Vốn khác của chủ sở hữu | CP quỹ & chênh lệch tỷ giá | Quỹ đầu tư phát triển  | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng                   |
|-------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm</b>    | <b>152.145.000.000</b>    | <b>330.105.159.609</b> | <b>2.420.789.142</b>    | <b>(2.345.982.902)</b>     | <b>143.395.558.901</b> | <b>14.191.000.000</b>  | <b>69.106.045.576</b>             | <b>709.017.570.326</b> |
| Mua lại cổ phiếu quỹ    | -                         | -                      | -                       | (5.757.539.000)            | -                      | -                      | -                                 | (5.757.539.000)        |
| Lợi nhuận tăng trong kỳ | -                         | -                      | -                       | -                          | -                      | -                      | 21.845.210.166                    | 21.845.210.166         |
| Chia cổ tức bằng tiền   | -                         | -                      | -                       | -                          | -                      | -                      | -                                 | -                      |
| Trích lập các quỹ       | -                         | -                      | -                       | -                          | -                      | -                      | -                                 | -                      |
| Chênh lệch tỷ giá       | -                         | -                      | -                       | -                          | -                      | -                      | -                                 | -                      |
| Phát hành cổ phiếu mới  | -                         | -                      | -                       | -                          | -                      | -                      | -                                 | -                      |
| Tặng, giảm khác (+/-)   | -                         | -                      | -                       | 136.176.902                | (8.676.177.537)        | -                      | -                                 | (8.540.000.635)        |
| Thường vượt KH HĐQT     | -                         | -                      | -                       | -                          | -                      | -                      | -                                 | -                      |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>    | <b>152.145.000.000</b>    | <b>330.105.159.609</b> | <b>2.420.789.142</b>    | <b>(7.967.345.000)</b>     | <b>134.719.381.364</b> | <b>14.191.000.000</b>  | <b>90.951.255.742</b>             | <b>716.565.240.857</b> |





- **Cổ tức:** Cổ tức đã chi trả trong kỳ như sau:

Cổ tức năm trước

**Cộng:**

- **Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính:**

+ Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty, bù đắp chênh lệch về thuế.

+ Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

● Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

● Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

- **Cổ phiếu:** Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu.

|  | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số cuối kỳ</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 16.000.000        | 16.000.000        |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 15.214.500        | 15.214.500        |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 15.214.500        | 15.214.500        |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>               | -                 | -                 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | 59.890            | 200.000           |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 59.890            | 200.000           |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>               | -                 | -                 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 15.154.610        | 15.014.500        |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 15.154.610        | 15.014.500        |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>               | -                 | -                 |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:**

**01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

|                                      | <u>Quý 1/2012</u>      | <u>Quý 1/2011</u>      |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Tổng doanh thu</b>                | <b>174.453.252.077</b> | <b>177.265.746.975</b> |
| - Doanh thu hàng xuất khẩu           | 2.477.914.009          | -                      |
| - Doanh thu hàng sản xuất            | 160.876.124.723        | 156.577.480.636        |
| - Doanh thu hàng nhượng quyền        | 8.926.752.801          | 8.115.874.377          |
| - Doanh thu hàng ngoại nhập          | 559.127.694            | 9.334.636.775          |
| - Doanh thu hàng mua bán khác        | 1.613.332.850          | 3.237.755.187          |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu:</b> | <b>(467.688.540)</b>   | <b>(297.568.987)</b>   |
| - Hàng bán bị trả lại                | (467.688.540)          | (297.568.987)          |
| - Giảm giá hàng bán                  | -                      | -                      |
| <b>Doanh thu thuần</b>               | <b>173.985.563.537</b> | <b>176.968.177.988</b> |

**02. Giá vốn hàng bán :**

|                           | <u>Quý 1/2012</u>            | <u>Quý 1/2011</u>            |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Giá vốn hàng xuất khẩu    | 1.083.907.890                | -                            |
| Giá vốn hàng sản xuất     | 75.162.214.390               | 68.822.316.629               |
| Giá vốn hàng nhượng quyền | 5.496.637.726                | 5.614.263.096                |
| Giá vốn hàng ngoại nhập   | 533.656.778                  | 8.743.215.610                |
| Giá vốn hàng mua bán khác | 1.565.707.599                | 2.988.655.424                |
| <b>Cộng:</b>              | <b><u>83.842.124.383</u></b> | <b><u>86.168.450.759</u></b> |

**03. Doanh thu hoạt động tài chính:**

|                                    | <u>Quý 1/2012</u>           | <u>Quý 1/2011</u>           |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn          | 199.127.043                 | 153.974.438                 |
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn             | 888.322.784                 | 1.949.613.600               |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia        | 29.250.000                  | 54.593.000                  |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 207.453.028                 | 993.857.805                 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | -                           | -                           |
| <b>Cộng:</b>                       | <b><u>1.324.152.855</u></b> | <b><u>3.152.038.843</u></b> |

**04. Chi phí tài chính:**

|                                     | <u>Quý 1/2012</u>         | <u>Quý 1/2011</u>           |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Chi phí lãi vay                     | 189.336.164               | 360.515.522                 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | -                         | -                           |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 335.192.665               | 2.109.327.788               |
| Chiết khấu thanh toán               | -                         | 96.584.285                  |
| Chi phí hoạt động tài chính khác    | 178.093.714               | -                           |
| <b>Cộng:</b>                        | <b><u>702.622.543</u></b> | <b><u>2.566.427.595</u></b> |

**05. Chi phí bán hàng:**

|                                  | <u>Quý 1/2012</u>            | <u>Quý 1/2011</u>            |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 425.054.131                  | 147.214.510                  |
| Chi phí nhân công                | 11.553.515.228               | 9.112.417.322                |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.194.613.062                | 905.082.424                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 5.358.446.382                | 5.769.145.906                |
| Chi phí khác                     | 32.051.276.169               | 36.940.906.495               |
| <b>Cộng:</b>                     | <b><u>50.582.904.972</u></b> | <b><u>52.874.766.657</u></b> |

**06. Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

|                                  | <u>Quý 1/2012</u>            | <u>Quý 1/2011</u>            |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 221.176.116                  | 382.164.955                  |
| Chi phí nhân công                | 6.474.199.026                | 6.657.295.248                |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 516.405.144                  | 231.789.913                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 508.659.331                  | 2.206.537.511                |
| Chi phí khác                     | 2.403.102.087                | 2.092.206.822                |
| <b>Cộng:</b>                     | <b><u>10.123.541.704</u></b> | <b><u>11.569.994.449</u></b> |



**07. Thu nhập khác**

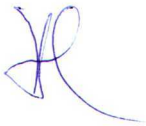
|                                  | <u>Quý 1/2012</u>         | <u>Quý 1/2011</u>           |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Xử lý hàng thừa trong kiểm kê    | 112.824.203               | 59.286.158                  |
| Thu nhập do giảm giá hàng mua    | -                         | 1.573.490.654               |
| Thu bán phế liệu, công cụ        | 26.258.571                | 28.489.524                  |
| Thu nhượng bán, thanh lý tài sản | 2.233.886                 | -                           |
| Các khoản thu nhập khác          | 1.347.972                 | 25.036.453                  |
| <b>Cộng:</b>                     | <b><u>142.664.632</u></b> | <b><u>1.686.302.789</u></b> |

**08. Chi phí khác:**

|                                | <u>Quý 1/2012</u>           | <u>Quý 1/2011</u>           |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Xuất hàng thanh lý             | 165.729.597                 | 97.478.637                  |
| Xử lý hàng thiếu trong kiểm kê | 28.353.628                  | 39.141.328                  |
| Các khoản chi phí khác         | 880.650.929                 | 1.387.684.954               |
| <b>Cộng:</b>                   | <b><u>1.074.734.154</u></b> | <b><u>1.524.304.919</u></b> |

TP.Cao Lãnh, ngày 18 tháng 04 năm 2012

**Trần Hoài Hạnh**  
Người lập biểu



**Phan Hoàng Minh Trí**  
Kế toán trưởng



**Nguyễn Quốc Định**  
Phó Tổng Giám đốc