



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính : **Đồng**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011	01/01/2011
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		398,744,770,303	373,436,841,623
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	5,570,397,177	27,109,654,939
1. Tiền	111		5,570,397,177	27,109,654,939
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	9,155,601,100	9,155,601,100
1. Đầu tư ngắn hạn	121		9,155,601,100	9,155,601,100
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		112,637,382,865	115,935,336,437
1. Phải thu của khách hàng	131	V.3	106,810,306,546	109,432,476,268
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	5,293,703,576	5,977,520,580
5. Các khoản phải thu khác	135	V.5	533,372,743	525,339,589
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		253,522,309,809	208,145,413,956
1. Hàng tồn kho	141	V. 6	253,522,309,809	208,145,413,956
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17,859,079,352	13,090,835,191
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	224,515,673
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.7	12,394,847,190	11,260,242,024
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.7	4,332,989,667	1,053,882,827
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	1,131,242,495	552,194,667
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		135,621,873,881	132,482,657,744
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		108,487,873,881	105,672,657,744
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	77,279,261,278	74,244,097,639
<i>Nguyên giá</i>	222		176,453,656,175	168,630,445,230
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(99,174,394,897)	(94,386,347,591)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	30,057,212,603	30,590,060,105
<i>Nguyên giá</i>	228		32,885,231,684	32,885,231,684
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(2,828,019,081)	(2,295,171,579)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		1,151,400,000	838,500,000
III. Bất động sản đầu tư	240			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	26,810,000,000	26,810,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		19,510,000,000	19,510,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		10,100,000,000	10,100,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		(2,800,000,000)	(2,800,000,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		324,000,000	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	324,000,000	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		534,366,644,184	505,919,499,367

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011	01/01/2011
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		118,845,380,979	132,883,871,127
I. Nợ ngắn hạn	310		100,555,769,407	115,331,619,217
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312	V.12	44,550,326,201	31,745,789,192
3. Người mua trả tiền trước	313	V.13	1,933,406,767	1,143,438,308
4. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	314	V.14	8,957,299,242	8,970,981,848
5. Phải trả người lao động	315		5,504,047,783	9,754,551,064
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.15	13,977,721,888	29,191,719,423
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.16	25,632,967,526	34,525,139,382
II. Nợ dài hạn	330		18,289,611,572	17,552,251,910
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		189,400,638	224,300,522
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	V.17	16,000,000,000	16,000,000,000
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		2,100,210,934	1,327,951,388
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		415,521,263,205	373,035,628,240
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	414,303,643,805	371,818,008,840
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		92,100,000,000	92,100,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		108,706,704,458	108,706,704,458
4. Cổ phiếu quỹ	414		(8,160,533,158)	(8,160,533,158)
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(120,868,425)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		169,243,289,432	169,243,289,432
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		10,049,416,533	10,049,416,533
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		42,364,766,540	-
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1,217,619,400	1,217,619,400
1. Nguồn kinh phí	432		1,217,619,400	1,217,619,400
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		534,366,644,184	505,919,499,367

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2011	01/01/2011
1.	Tài sản thuê ngoài			
2.	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3.	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4.	Nợ khó đòi đã xử lý			
5.	Ngoại tệ các loại:			
	- USD		695.00	68,694.36
	- EUR		465.97	471.43

TP.HCM, ngày 25 tháng 07 năm 2011

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CN. Lê Thị Thúy Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC

ĐS/ Huỳnh Thị Lan

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính : **Đồng**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	259,739,562,091	222,642,571,540	502,419,591,837	396,740,043,941
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03	VI.2	300,817,802	259,103,419	362,155,911	306,150,259
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	259,438,744,289	222,383,468,121	502,057,435,926	396,433,893,682
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	209,115,446,605	175,831,592,306	406,232,394,621	307,773,673,398
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		50,323,297,684	46,551,875,815	95,825,041,305	88,660,220,284
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2,712,297,412	(792,195,386)	2,995,893,734	625,082,343
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	138,399,843	2,265,958,386	408,163,232	4,595,691,808
Trong đó: chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24		10,785,633,584	8,924,902,038	20,569,368,856	16,725,860,192
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12,597,458,397	11,345,315,352	25,790,160,804	23,377,797,748
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		29,514,103,272	23,223,504,653	52,053,242,147	44,585,952,879
11. Thu nhập khác	31	VI.7	6,865,376	1,771,858,239	904,419,967	1,941,267,653
12. Chi phí khác	32	VI.8	1,602,154	6,969,849	1,703,939	6,969,849
13. Lợi nhuận khác	40		5,263,222	1,764,888,390	902,716,028	1,934,297,804
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		29,519,366,494	24,988,393,043	52,955,958,175	46,520,250,683
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		5,903,873,299	4,997,678,609	10,591,191,635	9,304,050,137
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		23,615,493,195	19,990,714,434	42,364,766,540	37,216,200,546
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

TP.HCM, ngày 25 tháng 07 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

CN. Lê Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CN. Lê Thị Thúy Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC



DS. Huỳnh Thị Lan



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: **Đồng**


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		52,955,958,175	46,520,250,683
2. Điều chỉnh cho các khoản:			7,339,189,420	5,588,593,185
- Khấu hao tài sản cố định	02		7,752,825,784	7,156,072,667
- 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		(413,636,364)	(1,567,479,482)
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		60,295,147,595	52,108,843,868
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,470,290,589)	(10,950,986,007)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(45,376,895,853)	(68,011,738,265)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(12,286,243,516)	1,719,258,609
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(324,000,000)	
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(12,343,438,267)	(9,617,167,768)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		71,500,465,531	4,216,945,258
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(67,926,792,840)	(1,628,974,640)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7,932,047,939)	(32,163,818,945)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10,568,041,921)	(3,616,362,053)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		413,636,364	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8,480,130,770)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17,480,130,770	
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			35,718,699,375
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,995,893,734	1,567,479,482
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		1,841,488,177	33,669,816,804
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15,448,698,000)	(6,387,849,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(15,448,698,000)	(6,387,849,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm/ kỳ	50		(21,539,257,762)	(4,881,851,141)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		27,109,654,939	30,065,992,400
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		5,570,397,177	25,184,141,259

TP.HCM, ngày 25 tháng 07 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU


CN. Lê Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG


CN. Lê Thị Thủy Hằng


TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN
HÓA-DƯỢC PHẨM
MEKOPHAR
QUẬN 11 TP. HỒ CHÍ MINH
DS. Huỳnh Thị Lan



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Thành lập

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, Mã số doanh nghiệp 0302533156 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 08 tháng 02 năm 2002, Số ĐKKD : 4103000833 (Đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 21 tháng 10 năm 2005, lần thứ 2 ngày 14 tháng 04 năm 2006, lần thứ 3 ngày 19 tháng 12 năm 2006, lần thứ 4 ngày 11 tháng 7 năm 2008, lần thứ 5 ngày 15 tháng 9 năm 2008, lần thứ 6 ngày 17 tháng 10 năm 2009, lần thứ 7 ngày 30 tháng 9 năm 2010, lần thứ 8 ngày 02 tháng 12 năm 2010).

Địa chỉ trụ sở chính: 297/5 Lý Thường Kiệt, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh.

Công Ty có các chi nhánh:

Chi nhánh tại Hà Nội : 95 Láng Hạ, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội

Chi nhánh tại Đà Nẵng : 70 Phạm Văn Nghị, Quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng

Chi nhánh tại Cần Thơ : 17A Cách Mạng Tháng Tám, Quận Bình Thủy, TP. Cần Thơ

2. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần.

3. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, thương mại.

4. Ngành nghề kinh doanh :

Sản xuất và kinh doanh xuất nhập khẩu dược phẩm, dược liệu, hoá chất, nguyên phụ liệu cho ngành dược, dụng cụ y tế. Sản xuất bao bì dùng trong ngành dược (chai nhựa, hộp giấy, thùng carton). Sản xuất, mua bán hàng thực phẩm công nghệ (trừ sản xuất, chế biến thực phẩm tươi sống). Dịch vụ cho thuê cao ốc, văn phòng. Cho thuê căn hộ. Sản xuất mỹ phẩm (không sản xuất hoá chất cơ bản, xà phòng, chất tẩy rửa tại trụ sở) và bán buôn mỹ phẩm. Quyền xuất nhập khẩu, quyền phân phối bán buôn, quyền phân phối bán lẻ máy móc, thiết bị y tế. Kinh doanh bất động sản (chỉ thực hiện theo khoán, Điều 10 Luật Kinh doanh bất động sản). Dịch vụ liên quan đến tư vấn khoa học kỹ thuật (chỉ đối với CPC 86751, 86752 và 86753). Quyền xuất nhập khẩu, quyền phân phối bán buôn, quyền phân phối bán lẻ mỹ phẩm, thực phẩm chức năng (thực hiện theo Quyết định 10/2007/QĐ-BKH) ./.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính : không có

6. Tổng số nhân viên đến cuối kỳ : 840 người

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

1. 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.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và lập báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 – Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm :

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 gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán :

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận 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.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá: Được ghi nhận theo giá gốc (Theo chuẩn mực số 02 “ Hàng Tồn Kho”)
- Phương pháp xác định giá trị hàng hoá tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng hoá tồn kho: theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v...) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm giá khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán ra trong kỳ.



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) :

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 năm.

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 vô hình

Được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Phương pháp khấu hao Tài sản cố định

Khấu hao được dựa trên nguyên giá của tài sản cố định và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao hàng năm dựa trên mức độ hữu dụng dự tính của Tài sản cố định phù hợp với thông tư số 203/2009/TT-BTC ban hành ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính .

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm : chi phí mua sắm mới tài sản cố định.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát : nguyên tắc ghi nhận theo giá gốc.

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

Các khoản đầu tư chứng khoán :

- Được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua thực tế. Tại các kỳ kế toán tiếp theo các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá mua trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập theo các qui định hiện hành. Theo đó, Công Ty được phép trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ.

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

Chi phí trả trước ngắn hạn tại công ty: là chi phí lưu trữ của ngân hàng tế bào gốc. Chi phí này được phân bổ theo số lượng mẫu tế bào lưu trữ trong kỳ.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả của Công ty là khoản Ban Tổng Giám Đốc dự phòng để chi cho các công trình nghiên cứu khoa học. Giá trị dự phòng tùy thuộc vào kết quả hoạt động kinh doanh từng năm của Công ty.



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu 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.
Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế trong thời gian 10 năm đầu kể từ khi chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần và bằng 25% trong các năm tiếp theo. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 02 năm kể từ năm 2002 và giảm 50% trong 05 năm tiếp theo. (trừ thuế thu nhập doanh nghiệp không phải của hoạt động chính như cho thuê văn phòng thuế suất 25%)

11. 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 năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: 30/06/2011 : 20.620 VND/USD
29.942 VND/EUR

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá, thành phẩm 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.

Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó và được xác định tương đối chắc chắn.

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>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2.060.945.467	5.568.868.597
Tiền gửi ngân hàng	3.509.451.710	12.540.786.342
Trong đó : + VND	3.482.554.955	11.188.104.268
+ USD	26.896.755	1.352.682.074
Các khoản tiền tương đương	9.000.000.000	9.000.000.000
Cộng	<u>5.570.397.177</u>	<u>27.109.654.939</u>



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

2. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	106.810.306.546	109.432.476.268
Cộng	106.810.306.546	109.432.476.268

3. Trả trước cho khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho người bán	5.293.703.576	5.977.520.580
Cộng	5.293.703.576	5.977.520.580

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- BH Y Tế , BH Xã Hội , Kinh phí Công Đoàn	146.669.209	109.837.760
- Chi phí thẩm định khu đất Ngõ thời nhiệm	270.682.283	270.682.283
- Thu Khác	116.021.251	144.819.546
Cộng	533.372.743	525.339.589

5. Hàng Tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	147.100.462.203	132.231.868.784
Công cụ, dụng cụ	1.141.445.236	819.021.954
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	32.530.241.226	29.368.717.963
Thành phẩm	72.623.708.559	45.702.288.136
Hàng hoá	126.452.585	23.517.119
Cộng	253.522.309.809	208.145.413.956

6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT còn được khấu trừ	12.394.847.190	11.260.242.024
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	4.332.989.667	1.053.882.827
Cộng	16.727.836.857	12.314.124.851

7. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	1.126.242.495	552.194.667
Chi sự nghiệp năm nay	5.000.000	-
Cộng	1.131.242.495	552.194.667

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	44,065,726,046	78,333,982,799	8,740,847,723	37,489,888,662	168,630,445,230
Tăng trong kỳ	28,080,000	7,779,421,092	679,017,236	1,768,623,593	10,255,141,921
. Mua trong năm		7,779,421,092	679,017,236	1,768,623,593	10,227,061,921
. Đầu tư XDCB hoàn thành	28,080,000				28,080,000
Giảm trong kỳ		372,098,584	998,747,000	1,061,085,392	2,431,930,976
Số dư cuối kỳ	44,093,806,046	85,741,305,307	8,421,117,959	38,197,426,863	176,453,656,175
. Trong đó : Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1,825,778,300	28,472,877,115	2,853,052,528	9,292,744,441	42,444,452,384
Giá trị hao mòn					
Số dư đầu năm	16,378,168,826	54,041,435,110	5,253,445,290	18,713,298,365	94,386,347,591
Khấu hao trong kỳ	1,080,518,042	3,783,248,382	412,422,762	1,943,789,096	7,219,978,282
Giảm trong kỳ	-	372,098,584	998,747,000	1,061,085,392	2,431,930,976
. Thanh lý nhượng bán		372,098,584	998,747,000	1,061,085,392	
Số dư cuối kỳ	17,458,686,868	57,452,584,908	4,667,121,052	19,596,002,069	99,174,394,897
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	27,687,557,220	24,292,547,689	3,487,402,433	18,776,590,297	74,244,097,639
Số dư cuối kỳ	26,635,119,178	28,288,720,399	3,753,996,907	18,601,424,794	77,279,261,278

9. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bảng quyền, bằng sáng chế	Tổng Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	31,273,231,684	1,612,000,000	32,885,231,684
Tăng trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	31,273,231,684	1,612,000,000	32,885,231,684
Giá trị hao mòn			
Số dư đầu năm	1,220,504,907	1,074,666,672	2,295,171,579
Khấu hao trong kỳ	264,180,834	268,666,668	532,847,502
Số dư cuối kỳ	1,484,685,741	1,343,333,340	2,828,019,081
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	30,052,726,777	537,333,328	30,590,060,105
Số dư cuối kỳ	29,788,545,943	268,666,660	30,057,212,603

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**10. Đầu tư tài chính dài hạn**

	Tỷ lệ CP sở hữu %	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết, dài hạn khác			
+ Công ty TNHH bệnh viện TN Đa khoa An sinh	22%	18,510,000,000	18,510,000,000
+ Công ty CP Dược Phẩm Mekong	22%	1,000,000,000	1,000,000,000
+ Quỹ Đầu tư Chứng khoán VN Tiger Fund	2%	10,100,000,000	10,100,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		(2,800,000,000)	(2,800,000,000)
Cộng		26,810,000,000	26,810,000,000

11. Phải trả của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả khách hàng	44.550.326.201	31.745.789.192
Cộng	44.550.326.201	31.745.789.192

12. Trả trước cho khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Người mua trả tiền trước	1.933.406.767	1.143.438.308
Cộng	1.933.406.767	1.143.438.308

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	2,157,740,432	325,071,456
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,700,103,644	8,452,350,276
Thuế thu nhập cá nhân	-	178,604,700
Thuế nhập khẩu	99,455,166	14,955,416
Cộng	8,957,299,242	8,970,981,848

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- BH Y Tế, BH Xã Hội, Kinh phí Công Đoàn	114,227,099	552,805,117
- Kinh Phí để tài Mekostem	177,595,069	247,046,269
- Cổ tức phải trả cho cổ đông	5,346,000,000	20,794,698,000
- Hội đồng Quản trị	-	520,000,000
- Phải trả khác	8,339,899,720	7,077,170,037
Cộng	13,977,721,888	29,191,719,423

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	15.815.289.139	440.000	(4.919.539.000)	10.896.190.139
Quỹ phúc lợi	18.709.850.243	1.600.000	(3.974.672.856)	14.736.777.387
Cộng	34.525.139.382	2.040.000	(8.894.211.856)	25.632.967.526



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

16. Dự phòng phải trả dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trích trước từ lãi sau thuế dự phòng các dự án nghiên cứu khoa học.	16.000.000.000	16.000.000.000
Cộng	16.000.000.000	16.000.000.000

17. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Thông tin về biến động của chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước (29%)	26.730.000.000	26.730.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác (71%)	65.370.000.000	65.370.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần	108.706.704.458	108.706.704.458
- Cổ phiếu quỹ	(8.160.533.158)	(8.160.533.158)
Cộng	192.646.171.300	192.646.171.300

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký pháp hành	9.210.000	9.210.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chứng	9.210.000	9.210.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	149.151	149.151
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.060.849	9.060.849
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ)	10.000	10.000

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Doanh thu bán thành phẩm	339,028,500,833	289,316,697,257
- Doanh thu dịch vụ ngân hàng tề bào gốc	3,175,298,679	3,336,160,944
- Doanh thu bán hàng hoá	148,461,844,238	87,257,394,870
- Doanh thu bán vật tư	10,878,493,541	15,689,790,870
- Doanh thu cho thuê mặt bằng	875,454,546	1,140,000,000
Cộng	<u>502,419,591,837</u>	<u>396,740,043,941</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Hàng bán trả lại	362.155.911	-
- Giảm giá hàng bán	-	306.150.259
Cộng	<u>362.155.911</u>	<u>306.150.259</u>

3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Doanh thu bán thành phẩm	338,666,344,922	289,010,546,998
- Doanh thu dịch vụ ngân hàng tề bào gốc	3,175,298,679	3,336,160,944
- Doanh thu bán hàng hoá	148,461,844,238	87,257,394,870
- Doanh thu bán vật tư	10,878,493,541	15,689,790,870
- Doanh thu cho thuê mặt bằng	875,454,546	1,140,000,000
Cộng	<u>502,057,435,926</u>	<u>396,433,893,682</u>

4. Giá vốn hàng bán:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Giá vốn thành phẩm bán ra	247,213,928,306	208,151,821,344
- Giá vốn dịch vụ ngân hàng tề bào gốc	1,547,711,798	-
- Giá vốn hàng hoá bán ra	147,564,696,851	86,192,775,051
- Giá vốn vật tư, dịch vụ đã cung cấp	9,906,057,666	13,429,077,003
Cộng	<u>406,232,394,621</u>	<u>307,773,673,398</u>

5. Doanh thu hoạt động tài chính:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Cổ tức lợi nhuận được chia	2,374,224,500	10,230,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	614,852,343
- Lãi tiền gửi ngân hàng	621,669,234	-
Cộng	<u>2,995,893,734</u>	<u>625,082,343</u>

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**6. Chi phí tài chính :**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Phí rút tiết kiệm trước hạn	61.071.583	-
- Chênh lệch tỷ giá	347.091.649	4.595.691.808
Cộng	408.163.232	4.595.691.808

7. Thu nhập khác :

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Bán tài sản cố định	413.636.364	-
- Lãi tiền gửi ngân hàng		1.557.249.482
- Thu nhập khác	490.783.603	384.018.171
Cộng	904.419.967	1.941.267.653

8. Chi phí khác :

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí bán tài sản cố định	-	-
- Chi phí khác	1.703.939	6.969.849
Cộng	1.703.939	6.969.849

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố :

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí nguyên vật liệu	309.450.346.431	246.689.048.337
- Chi phí nhân công	31.931.040.286	26.280.037.822
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.219.978.282	7.156.072.667
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.536.701.023	4.217.971.061
- Chi phí khác	8.288.179.060	7.300.148.188
Cộng	362.426.245.082	291.643.278.075

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC: không có

Kế toán trưởng

CN. Lê Thị Thủy Hằng

TP.Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2011

Tổng Giám đốc



DS. Huỳnh Thị Lan



Công ty cổ phần Hóa - Dược Phẩm MEKOPHAR

Địa chỉ: 297/5 Lý Thường Kiệt, Phường 15, Quận 11, Tp HCM.

Điện thoại: [08] 3 8650258 - 3 8650363 Fax: [08] 3 8650394

Email: info@mekophar.com - website: www.mekophar.com

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Phụ lục 1 : Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính : Đồng

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	92,100,000,000	108,706,704,458	(8,160,533,158)	140,030,623,548	10,049,416,533	171,071,590		342,897,282,971
- Lợi nhuận sau thuế trong kỳ							71,014,016,104	71,014,016,104
- Hoàn nhập lại chênh lệch ngoại tệ cuối năm trước						(171,071,590)		(171,071,590)
- Đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ						(120,868,425)		(120,868,425)
- Trích khen thưởng HĐQT năm 2010 (3% lãi vượt kế hoạch)							(520,000,000)	(520,000,000)
- Trích các quỹ từ lợi nhuận năm 2010				29,212,665,884			(29,212,665,884)	-
- Cổ tức trả cổ đông năm							(27,182,547,000)	(27,182,547,000)
- Trích quỹ KT & PL từ lãi 2010							(14,098,803,220)	(14,098,803,220)
Số dư cuối năm trước	92,100,000,000	108,706,704,458	(8,160,533,158)	169,243,289,432	10,049,416,533	(120,868,425)	-	371,818,008,840
- Số dư đầu năm nay	92,100,000,000	108,706,704,458	(8,160,533,158)	169,243,289,432	10,049,416,533	(120,868,425)	-	371,818,008,840
- Lợi nhuận sau thuế trong kỳ							42,364,766,540	42,364,766,540
- Hoàn nhập lại chênh lệch ngoại tệ cuối năm trước						120,868,425		120,868,425
- Đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ						-		-
- Trích khen thưởng HĐQT năm 2011							-	-
- Tặng quỹ từ lãi năm 2011				-			-	-
- Cổ tức trả cổ đông năm 2011							-	-
- Trích quỹ KT & PL 20% từ lãi 2011							-	-
Số dư cuối kỳ này	92,100,000,000	108,706,704,458	(8,160,533,158)	169,243,289,432	10,049,416,533	-	42,364,766,540	414,303,643,805