



# CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM TIPHARCO

*Báo cáo tài chính riêng*

*Quý II năm 2023*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>TÀI SẢN</b>			
<b>A . Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>	<b>193.543.722.763</b>	<b>160.325.000.508</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>11.746.233.517</b>	<b>16.233.310.368</b>
1. Tiền	111	11.746.233.517	16.233.310.368
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>25.132.341.571</b>	<b>13.745.384.026</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	21.691.760.339	13.763.834.116
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.864.777.125	1.863.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	42.701.000	701.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(1.466.896.893)	(1.882.151.090)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>155.595.528.773</b>	<b>129.976.828.237</b>
1. Hàng tồn kho	141	157.339.278.009	131.121.765.769
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(1.743.749.236)	(1.144.937.532)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>1.069.618.902</b>	<b>369.477.877</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	183.333.061	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	886.285.841	369.477.877
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>B . Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260+269)</b>	<b>200</b>	<b>103.508.213.888</b>	<b>102.495.372.488</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>252.030.000</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	252.030.000	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>89.586.769.601</b>	<b>90.796.576.720</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	89.036.769.601	90.246.576.720
- Nguyên giá	222	180.926.836.932	176.911.010.932
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(91.890.067.331)	(86.664.434.212)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-
- Nguyên giá	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	550.000.000	550.000.000
- Nguyên giá	228	550.000.000	550.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.249.061.461</b>	<b>3.897.919.614</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	6.500.000.000	5.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(1.250.938.539)	(1.102.080.386)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>8.420.352.826</b>	<b>7.800.876.154</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7.592.721.933	7.129.339.961
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	827.630.893	671.536.193
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>	<b>297.051.936.651</b>	<b>262.820.372.996</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>A . Nợ phải trả (300 =310+330)</b>	<b>300</b>	<b>148.991.468.857</b>	<b>127.271.616.564</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>148.263.960.524</b>	<b>124.498.147.732</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18.903.495.191	22.642.286.627
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12.552.508.148	12.765.745.055
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2.626.495.161	1.777.126.689
4. Phải trả người lao động	314	2.664.480.462	7.827.562.180
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	8.232.183.057	580.761.038
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xd	317	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	1.931.330.300	2.316.210.262
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	101.093.523.552	76.328.511.228
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	259.944.653	259.944.653
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>727.508.333</b>	<b>2.773.468.832</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	-	1.620.103.832
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	727.508.333	1.153.365.000
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>B . Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>148.060.467.794</b>	<b>135.548.756.432</b>
<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>148.060.467.794</b>	<b>135.188.756.432</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	63.159.280.000	63.159.280.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	63.159.280.000	63.159.280.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	33.634.115.000	33.634.115.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	19.313.275.717	19.313.275.717
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	31.953.797.077	19.082.085.715
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	19.082.085.715	920.546.055
Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b	12.871.711.362	18.161.539.660
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>360.000.000</b>
1. Nguồn kinh phí	431	-	360.000.000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>297.051.936.651</b>	<b>262.820.372.996</b>

Tiền Giang, ngày 26 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu



Phạm Thị Thu Lan

Kế toán trưởng



Lê Thị Mỹ Tiên

Tổng Giám đốc



Lê Thanh Tùng

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý II năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	QUÝ II		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
		Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	77.216.676.725	58.185.958.744	164.802.847.470	129.703.989.100
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2.354.286.296	139.363.036	2.416.611.070	169.936.820
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	74.862.390.429	58.046.595.708	162.386.236.400	129.534.052.280
4. Giá vốn hàng bán	11	58.358.880.691	42.002.217.757	124.915.665.840	97.029.006.706
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	16.503.509.738	16.044.377.951	37.470.570.560	32.505.045.574
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4.556.154	8.249.516	24.095.068	42.789.252
7. Chi phí tài chính	22	2.263.007.632	1.565.068.650	4.034.139.936	3.226.287.544
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1.676.103.567	1.007.432.080	3.122.124.946	2.460.261.080
8. Chi phí bán hàng	25	3.511.420.215	3.862.393.850	5.981.082.020	8.357.939.886
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.269.784.610	5.573.451.848	12.861.334.130	9.965.607.007
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	4.463.853.435	5.051.713.119	14.618.109.542	10.998.000.389
11. Thu nhập khác	31	534.605.802	153.092.072	615.542.081	280.242.324
12. Chi phí khác	32	490.893	-	1.539.687	-
13. Lợi nhuận khác	40	534.114.909	153.092.072	614.002.394	280.242.324
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	4.997.968.344	5.204.805.191	15.232.111.936	11.278.242.713
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	919.461.736	576.769.702	2.516.495.274	1.242.184.928
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(156.094.700)	-	(156.094.700)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	4.234.601.308	4.628.035.489	12.871.711.362	10.036.057.785
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	670	733	2.038	1.589

Tiền Giang, ngày 26 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Lan

Kế toán trưởng

Lê Thị Mỹ Tiên

5



Tổng Giám đốc

Lê Thanh Tùng

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
		Năm nay VND	Năm trước VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	<b>15.232.111.936</b>	<b>11.278.242.713</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.225.633.119	5.271.268.965
- Các khoản dự phòng	03	332.415.660	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(11.802.738)	(98.673.616)
- Chi phí lãi vay	06	3.122.124.946	2.460.261.080
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn</b>	<b>08</b>	<b>23.900.482.923</b>	<b>18.911.099.142</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(8.525.815.687)	22.757.723.587
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(26.217.512.240)	(53.241.143.705)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(3.016.055.350)	12.289.472.412
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(646.715.033)	226.149.372
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3.122.124.946)	(2.460.261.080)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.633.290.961)	(50.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	129.834.668	(160.059.332)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(489.834.668)	(190.342.300)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(19.621.031.294)</b>	<b>(1.917.361.904)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản DH khác	21	(6.522.673.425)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	63.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(1.500.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11.802.738	35.037.252
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(8.010.870.687)</b>	<b>98.673.616</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
		Năm nay VND	Năm trước VND
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	148.132.080.967	75.364.779.212
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(124.987.172.475)	(71.484.453.732)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(83.362)	(28.583.281)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>23.144.825.130</b>	<b>3.851.742.199</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(4.487.076.851)</b>	<b>2.033.053.911</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>16.233.310.368</b>	<b>17.874.703.668</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>11.746.233.517</b>	<b>19.907.757.579</b>

Tiền Giang, ngày 26 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Thị Thu Lan

Kế toán trưởng

Lê Thị Mỹ Tiên

Tổng Giám đốc



Lê Thành Tùng



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

- Hình thức sở hữu vốn: vốn góp cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dược phẩm.
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu.  
Chi tiết:
  - Sản xuất thuốc các loại.
  - Sản xuất hóa dược và dược liệu.
  - Sản xuất Sản phẩm thực vật cho mục đích làm thuốc.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
- Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có 1 Công ty con. Chi tiết như sau:

Tên Công ty con	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động
Công ty Cổ phần Dược Tesla	Bán buôn thuốc, dụng cụ y tế	TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính.

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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam ("VND" hoặc "Đồng")

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ tài chính ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Chúng tôi tuân thủ chấp hành các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam được ban hành.

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

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán riêng. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là những doanh nghiệp mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư.

Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán.

### 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng tới ngày đến hạn thu hồi.

### 7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định theo giá thực tế.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp tính theo giá đích danh.

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối năm tài chính này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm tài chính trước được ghi nhận tăng hoặc giảm giá vốn hàng bán trong năm.

### 8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Ghi nhận TSCĐ theo nguyên giá. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần giá trị phải khấu hao trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Giá trị phải khấu hao là nguyên giá của TSCĐ ghi trên báo cáo tài chính riêng trừ đi (-) giá trị thanh lý ước tính của tài sản đó. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 50 năm
Máy móc thiết bị	2 - 15 năm
Phương tiện vận tải	5 - 25 năm

Quyền sử dụng đất không có thời hạn được ghi nhận theo nguyên giá và không khấu hao.

Thanh lý: Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý, nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng. Chi phí trả trước ngắn hạn phản ánh số tiền trả trước để được cung cấp dịch vụ; hoặc các công cụ, dụng cụ không thỏa mãn điều kiện ghi nhận TSCĐ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh kể từ ngày trả trước. Chi phí trả trước dài hạn phản ánh số tiền trả trước để được cung cấp dịch vụ; hoặc các công cụ, dụng cụ không thỏa mãn điều kiện ghi nhận TSCĐ có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh kể từ ngày trả trước.

Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính hoặc phương pháp phân bổ hợp lý khác.

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất được ghi nhận vào chi phí trả trước và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn thuê trả trước.

**10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính chất thương mại và không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng tới ngày đến hạn thanh toán.

**11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Vay gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng và các đối tượng khác.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng tới ngày đến hạn thanh toán.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng vốn cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn thì Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa 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 đủ tiêu chuẩn đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

**12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

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

#### a) Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai. Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm tài chính này và khoản dự phòng đã lập chưa sử dụng ở cuối năm tài chính trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

#### b) Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi năm báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân theo hợp đồng lao động của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán riêng này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

### 14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh lãi sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo.

### 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

#### a) Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng sản phẩm hoặc hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### b) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**16. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu năm phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ tiêu thụ trong năm, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán riêng nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của năm lập báo cáo.

**17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

**18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và lỗ tỷ giá hối đoái.

**19. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá và cung cấp dịch vụ.

**20. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty.

**21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

- Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của năm phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng năm hay một năm khác.

- Thuế TNDN hoãn lại, sử dụng phương pháp công nợ, được tính đầy đủ dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính riêng và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế TNDN hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế TNDN tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 22. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh hoặc theo khu vực địa lý.

### 23. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty trong cùng tập đoàn là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

### 1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
-Tiền mặt	188.224.381	1.212.750.094
-Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.558.009.136	15.020.560.274
	<b>11.746.233.517</b>	<b>16.233.310.368</b>

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được dùng làm khoản ký quỹ bảo lãnh cho các hợp đồng thương mại với số tiền 135.035.472 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 84.961.115 Đồng).

### 2 ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
- Công ty Cổ phần Dược TESLA	6.500.000.000	5.000.000.000
- Dự phòng	1.250.938.539	1.102.080.386

### 3 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Bên thứ ba		
Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Laduca	7.530.568.853	434.209.094
Hệ Kinh Doanh Nhà Thuốc Tây Thảo Bình	2.300.004.000	-
Công ty Cổ phần Dược Phẩm FPT Long Châu	2.096.593.142	1.409.918.350
Công ty Cổ phần US Pharma USA	-	1.624.875.000
Công ty Cổ phần Dược Phẩm Thương mại và Đầu tư Âu Lạc	-	285.522.487
Khác	9.764.594.344	9.702.171.873
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	-	307.137.312
	<b>21.691.760.339</b>	<b>13.763.834.116</b>

### 4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Công ty TNHH Kỹ thuật Thanh Liêm	1.604.800.000	-
Viện Kiểm Nghiệm Thuốc Trung Ương	1.280.000.000	640.000.000
Công ty Chế tạo máy DP Kim Nam Thịnh	976.800.000	-
Công ty TNHH Cơ điện Hòa Việt	-	1.188.000.000
Khác	1.003.177.125	35.000.000
	<b>4.864.777.125</b>	<b>1.863.000.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**5 PHẢI THU KHÁC**

**(a) Ngắn hạn**

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Tạm ứng cho nhân viên	42.000.000	-
Ký quỹ, ký cược	701.000	701.000
	<b><u>42.701.000</u></b>	<b><u>701.000</u></b>

**(b) Dài hạn**

Ký quỹ, ký cược	<u>252.030.000</u>	-
+ Bên liên quan (Thuyết minh 32(a))	251.280.000	
+ Khác	750.000	

**6 NỢ KHÓ ĐÒI**

Ngày 30/06/2023

	Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán			
Trung tâm y tế Thị xã Bến Cát	380.683.399	266.478.379	114.205.020
Bệnh viện 30_4 Thành Phố Hồ Chí Minh	287.412.203	123.359.545	164.052.659
Bệnh viện Quận Bình Thạnh Thành Phố Hồ Chí Minh	275.354.100	137.677.050	137.677.050
Khác	1.639.430.219	588.468.054	1.050.962.165
	<b><u>2.582.879.921</u></b>	<b><u>1.115.983.028</u></b>	<b><u>1.466.896.893</u></b>

Ngày 31/12/2022

	Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán			
Trung tâm y tế Huyện Phước Long	689.991.137	260.373.337	429.617.800
Bệnh viện Quận 6 Thành Phố Hồ Chí Minh	398.297.021	28.631.059	369.665.962
Trung tâm y tế Thị xã Giá Rai	380.155.311	190.077.655	190.077.656
Khác	1.940.172.635	1.047.382.963	892.789.672
	<b><u>3.408.616.104</u></b>	<b><u>1.526.465.014</u></b>	<b><u>1.882.151.090</u></b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 7 HÀNG TỒN KHO

	Ngày 30/06/2023		Ngày 31/12/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	61.685.116.830	(675.242.082)	58.966.340.417	-
Chi phí SXKD dở dang	5.384.089.661	-	10.208.095.465	-
Thành phẩm	86.373.433.639	(1.068.507.154)	58.553.963.169	(1.144.937.532)
Hàng hóa	3.889.887.879	-	3.393.366.718	-
Công cụ, dụng cụ (Kho VPP)	6.750.000	-	-	-
	<b>157.339.278.009</b>	<b>(1.743.749.236)</b>	<b>131.121.765.769</b>	<b>(1.144.937.532)</b>

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

Số dư tại ngày 31/12/2022	1.144.937.532
Dự phòng (Thuyết minh 22)	1.743.749.236
Hoàn nhập dự phòng (Thuyết minh 22)	(1.144.937.532)
Số dư tại ngày 30/06/2023	<b>1.743.749.236</b>

### 8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
<b>(a) Ngắn hạn</b>		
Bảo hiểm cháy nổ chờ phân bổ	183.333.061	-
	<b>183.333.061</b>	<b>-</b>
<b>(b) Dài hạn</b>		
Chi phí thuê đất chờ phân bổ	6.784.594.170	6.882.214.230
Khác	808.127.763	247.125.731
	<b>7.592.721.933</b>	<b>7.129.339.961</b>

(\*) Số dư thể hiện tiền thuê đất trả trước tại Lô 08, 09, Cụm Công nghiệp Tân Mỹ Chánh, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang. Thời gian thuê 43 năm từ ngày 24 tháng 4 năm 2015 đến ngày 2 tháng 4 năm 2058.

Biến động về chi phí trả trước dài hạn trong kỳ như sau:

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Số dư đầu kỳ/năm	7.129.339.961	7.406.543.149
Tăng trong kỳ/năm	665.862.623	196.982.500
Phân bổ trong kỳ/năm	(202.480.651)	(474.185.688)
Số dư cuối kỳ/năm	<b>7.592.721.933</b>	<b>7.129.339.961</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**9 TSCĐ**

**(a) TSCĐ hữu hình**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc, thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Tổng cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 31/12/2022	46.266.528.780	91.495.600.846	39.148.881.306	176.911.010.932
- Mua trong năm	-	530.877.000	3.484.949.000	4.015.826.000
Tại ngày 30/06/2023	<u>46.266.528.780</u>	<u>92.026.477.846</u>	<u>42.633.830.306</u>	<u>180.926.836.932</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 31/12/2022	11.264.658.031	57.914.433.105	17.485.343.076	86.664.434.212
- Khấu hao trong kỳ	581.047.014	1.407.759.663	3.236.826.442	5.225.633.119
Tại ngày 30/06/2023	<u>11.845.705.045</u>	<u>59.322.192.768</u>	<u>20.722.169.518</u>	<u>91.890.067.331</u>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 31/12/2022	<u>35.001.870.749</u>	<u>33.581.167.741</u>	<u>21.663.538.230</u>	<u>90.246.576.720</u>
Tại ngày 30/06/2023	<u>34.420.823.735</u>	<u>32.704.285.078</u>	<u>21.911.660.788</u>	<u>89.036.769.601</u>

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, TSCĐ hữu hình của Công ty với tổng giá trị còn lại là 54.051.819.245 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 70.190.481.402 Đồng) đã được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay từ ngân hàng (Thuyết minh 15).

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 32.358.183.869 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 32.102.863.870 Đồng).

**(b) TSCĐ vô hình**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022, số dư TSCĐ vô hình là giá trị quyền sử dụng đất tại đường Thủ Khoa Huân, Phường 5, Thị xã Gò Công, Tỉnh Tiền Giang, không có thời hạn và không khấu hao.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Ngày 30/06/2023		Ngày 31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Bên thứ ba				
Công ty TNHH MTV Dược Anpharma	5.212.725.000	5.212.725.000	127.798.650	127.798.650
Công ty CPDP TV.Pharm	2.320.619.070	2.320.619.070	-	-
Công ty Cổ phần TMDP Quốc Tế Phúc Đan	2.155.350.173	2.155.350.173	1.254.284.697	1.254.284.697
Công ty Cổ phần Dược Minh Hải	-	-	3.361.323.000	3.361.323.000
Công ty TNHH Multipack	576.057.077	576.057.077	2.271.352.297	2.271.352.297
Khác	8.638.743.871	8.638.743.871	15.539.005.592	15.539.005.592
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	-	-	88.522.391	88.522.391
	<b>18.903.495.191</b>	<b>18.903.495.191</b>	<b>22.642.286.627</b>	<b>22.642.286.627</b>

**11 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
	Bên thứ ba	
Công ty Cổ phần Dược Phẩm Nam Phương	2.145.761.584	2.961.048.463
Công ty TNHH Thương Mại Dược Phẩm Anpha	2.089.586.614	2.412.208.085
Công ty Cổ phần Dược Phẩm Vian	1.862.794.897	3.187.533.531
Công ty CPDP Agimexpharm	1.214.963.591	1.210.561.659
Khác	3.436.816.400	2.994.393.317
Bên liên quan (Thuyết minh 32(b))	1.802.585.062	-
	<b>12.552.508.148</b>	<b>12.765.745.055</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Biến động về thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước như sau:

	Tại ngày 31.12.2022	Số phải thu/ phải nộp trong kỳ	Số đã thực thu/ nộp trong kỳ	Số đã cân trừ trong kỳ	Tại ngày 30.06.2023
<b>(a) Phải thu</b>					
Thuế GTGT được khấu trừ	369.477.877	6.119.350.628	-	(5.602.842.664)	886.285.841
Thuế TNDN nộp thừa	-	-	-	-	-
	<b>369.477.877</b>	<b>6.119.350.628</b>	<b>-</b>	<b>(5.602.842.664)</b>	<b>886.285.841</b>
<b>(b) Phải nộp</b>					
Thuế GTGT đầu ra	-	5.602.842.664	-	(5.602.842.664)	-
Thuế thu nhập cá nhân	147.255.508	799.338.463	(833.174.304)	-	113.419.667
Thuế TNDN	1.629.871.181	2.516.495.274	(1.633.290.961)	-	2.513.075.494
Khác	-	804.618.893	(804.618.893)	-	-
	<b>1.777.126.689</b>	<b>9.723.295.294</b>	<b>(3.271.084.158)</b>	<b>(5.602.842.664)</b>	<b>2.626.495.161</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**13 CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

**(a) Phải trả người lao động**

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Lương	2.664.480.462	3.310.147.681
Thưởng	-	4.517.414.499
	<b>2.664.480.462</b>	<b>7.827.562.180</b>

**(b) Chi phí trích trước phải trả**

Trích trước thưởng cho nhân viên	1.227.149.693	-
Trích trước thưởng hiệu quả kinh doanh	1.053.505.220	-
Trích trước dịch vụ mua ngoài	427.849.350	150.000.000
Khác	5.523.678.794	430.761.038
	<b>8.232.183.057</b>	<b>580.761.038</b>

**14 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
<i>Công ty Cổ phần Dược phẩm Vũ Duy</i>	600.000.000	500.000.000
<i>Công ty Cổ phần Dược phẩm Quốc tế Hưng Thịnh</i>	303.046.290	303.046.290
<i>Cty TNHH TMDP Nguyễn Dương</i>	250.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Dược Phẩm Onlpharma</i>	244.000.000	144.000.000
<i>Công ty Cổ phần Dược phẩm Laduca</i>	147.876.637	1.047.876.637
<i>Công ty Cổ phần Dược phẩm MinMax</i>	120.000.000	120.000.000
<i>Công ty Cổ phần Dược phẩm Nam Phương</i>	107.706.585	107.706.585
<i>Công ty Cổ phần GSPHARM</i>	88.000.000	-
Khác	70.700.788	93.580.750
	<b>1.931.330.300</b>	<b>2.316.210.262</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 15 VAY

#### (a) Ngắn hạn

	Tại ngày 31.12.2022	Vay mới trong năm	Hoàn trả trong năm	Tại ngày 30.06.2023
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (i)	75.917.511.228	148.132.080.967	(123.367.068.643)	100.682.523.552
Các cá nhân khác (ii)	411.000.000	-	-	411.000.000
	<b>76.328.511.228</b>	<b>148.132.080.967</b>	<b>- 123.367.068.643</b>	<b>101.093.523.552</b>

(i) Đây là khoản vay có tổng hạn mức vay 101.000.000.000 Đồng, kỳ hạn 5 - 6,5 tháng, chịu lãi suất từ 6,8% - 8,2%/năm, có tài sản thế chấp là nhà xưởng, máy móc thiết bị và phương tiện vận tải (Thuyết minh 9).

(ii) Đây là các khoản vay cá nhân theo từng hợp đồng, kỳ hạn 6 - 12 tháng, chịu lãi suất 5% - 6,5%/năm và không có tài sản đảm bảo.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty không có khoản vay ngắn hạn nào quá hạn nhưng Công ty khó có khả năng thanh toán.

#### (b) Dài hạn

	Tại ngày 31.12.2022	Vay mới trong năm	Hoàn trả trong năm	Tại ngày 30.06.2023
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam (i)	1.620.103.832	-	(1.620.103.832)	-
	<b>1.620.103.832</b>	<b>-</b>	<b>(1.620.103.832)</b>	<b>-</b>

(i) Đây là khoản vay có kỳ hạn 5 năm, chịu lãi suất từ 7,5% – 10,7%/năm, có tài sản thế chấp là có tài sản thế chấp là máy móc thiết bị và phương tiện vận tải (Thuyết minh 9), với mục đích để mua sắm TSCĐ.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 16 QUỸ KHEN THƯỜNG, PHÚC LỢI

Tại ngày 31/12/2022	259.944.653
Hoàn nhập quỹ trong kỳ	-
Sử dụng quỹ trong kỳ	-
Tại ngày 30/06/2023	<u>259.944.653</u>

### 17 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Dự phòng trợ cấp thôi việc	727.508.333	1.153.365.000
	<u>727.508.333</u>	<u>1.153.365.000</u>

### 18 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

#### (a) Số lượng cổ phiếu

	Ngày 30/06/2023	Ngày 31/12/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký	6.315.928	6.315.928
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	6.315.928	6.315.928
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.315.928	6.315.928

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 Đồng trên một cổ phiếu.

#### (b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Ngày 30/06/2023		Ngày 31/12/2022	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	1.327.000	21,01	1.327.000	21,01
Ông Nguyễn Hồ Nam	1.570.000	24,86	1.570.000	24,86
Bà Đặng Thị Thu Hằng	1.541.451	24,41	1.541.451	24,41
Bà Nguyễn Phương Hoa	711.756	11,27	711.756	11,27
Các cổ đông khác	1.165.721	18,45	1.165.721	18,45
	<u>6.315.928</u>	<u>100</u>	<u>6.315.928</u>	<u>100</u>

#### (c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông
Tại ngày 31/12/2022	6.315.928	63.159.280.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023	6.315.928	63.159.280.000

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 19 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Nguồn kinh phí sự nghiệp	Tổng cộng
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022	63.159.280.000	33.634.115.000	19.313.275.717	920.546.055	520.059.332	<b>117.547.276.104</b>
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	10.036.057.784	-	<b>10.036.057.784</b>
Sử dụng nguồn kinh phí sự nghiệp	-	-	-	-	(160.059.332)	<b>(160.059.332)</b>
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022	<b>63.159.280.000</b>	<b>33.634.115.000</b>	<b>19.313.275.717</b>	<b>10.956.603.839</b>	<b>360.000.000</b>	<b>127.423.274.556</b>
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	63.159.280.000	33.634.115.000	19.313.275.717	19.082.085.715	360.000.000	<b>135.548.756.432</b>
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	12.871.711.362	-	<b>12.871.711.362</b>
Nhận kinh phí từ ngân sách cấp	-	-	-	-	129.834.668	<b>129.834.668</b>
Hoàn trả kinh phí từ ngân sách cấp	-	-	-	-	(360.000.000)	<b>(360.000.000)</b>
Sử dụng nguồn kinh phí sự nghiệp	-	-	-	-	(129.834.668)	<b>(129.834.668)</b>
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023	<b>63.159.280.000</b>	<b>33.634.115.000</b>	<b>19.313.275.717</b>	<b>31.953.797.077</b>	<b>-</b>	<b>148.060.467.794</b>

Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 20%/năm (5% tiền mặt + 15% cổ phiếu) theo Nghị quyết số 04/2023/NQ-ĐHĐCĐ-DTG.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 20 KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

#### Ngoại tệ các loại

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm số ngoại tệ là: 21.601,05 Đô la Mỹ (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 228,89 Đô la Mỹ).

### 21 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

	<i>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023</i>	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
<b>Doanh thu về bán hàng</b>		
Doanh thu bán hàng	<u>164.802.847.470</u>	<u>129.703.989.100</u>
<b>Các khoản giảm trừ</b>		
Chiết khấu thương mại	2.237.870.878	-
Giảm giá hàng bán	-	5.981.783
Hàng bán bị trả lại	178.740.192	163.955.037
	<u>2.416.611.070</u>	<u>169.936.820</u>
<b>Doanh thu thuần về bán hàng</b>		
Doanh thu thuần về bán hàng	<u><b>162.386.236.400</b></u>	<u><b>129.534.052.280</b></u>

### 22 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023</i>	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
Giá vốn hàng bán	124.316.854.136	97.029.006.706
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 7)	(1.144.937.532)	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 7)	1.743.749.236	-
	<u><b>124.915.665.840</b></u>	<u><b>97.029.006.706</b></u>

### 23 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<i>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023</i>	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	12.292.330	7.752.000
Lãi tiền gửi	11.802.738	35.037.252
	<u><b>24.095.068</b></u>	<u><b>42.789.252</b></u>

### 24 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023</i>	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
Chi phí lãi vay	3.122.124.946	2.460.261.080
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	579.054.395	766.026.464
Chiết khấu thanh toán	184.102.442	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	148.858.153	-
	<u><b>4.034.139.936</b></u>	<u><b>3.226.287.544</b></u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**25 CHI PHÍ BÁN HÀNG**

*Từ ngày 01/01/2023*      *Từ ngày 01/01/2022*  
*đến ngày 30/06/2023*      *đến ngày 30/06/2022*

Chi phí nhân viên	2.544.787.544	3.667.020.414
Chi phí dịch vụ mua ngoài	923.919.052	1.022.339.091
Thuế và lệ phí	37.512.915	52.924.635
Chi phí khấu hao TSCĐ	102.728.772	51.140.655
Chi phí bằng tiền khác	2.372.133.737	3.564.515.091
	<b>5.981.082.020</b>	<b>8.357.939.886</b>

**26 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

*Từ ngày 01/01/2023*      *Từ ngày 01/01/2022*  
*đến ngày 30/06/2023*      *đến ngày 30/06/2022*

Chi phí nhân viên	7.485.198.407	5.553.851.876
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.926.909.848	2.757.957.354
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(415.254.197)	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	258.202.974	249.444.281
Khác	1.606.277.098	1.404.353.496
	<b>12.861.334.130</b>	<b>9.965.607.007</b>

**27 THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC**

*Từ ngày 01/01/2023*      *Từ ngày 01/01/2022*  
*đến ngày 30/06/2023*      *đến ngày 30/06/2022*

<b>Thu nhập khác</b>		
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	63.636.364
Tiền hỗ trợ bán hàng, chiết khấu được hưởng	481.510.801	54.958.538
Các khoản khác	134.031.280	161.647.423
	<b>615.542.081</b>	<b>280.242.325</b>

<b>Chi phí khác</b>		
Các khoản khác	1.539.687	-
	<b>1.539.687</b>	<b>-</b>

<b>Lợi nhuận/(lỗ) khác</b>	<b>614.002.394</b>	<b>280.242.324</b>
----------------------------	--------------------	--------------------

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 28 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	<i>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023</i>	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	15.232.111.936	8.531.881.323
Thuế tính ở thuế suất 20%	2.073.545.653	1.087.454.483
Thuế tính ở thuế suất 10%	486.438.367	309.460.891
Điều chỉnh:		
Chi phí không được khấu trừ	43.635.737	-
Lỗi tính thuế đã được sử dụng	-	-
Lỗi tính thuế mà không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
Thuế được giảm/miễn (i)	(243.219.184)	(154.730.445)
Dự phòng thiếu của năm trước	-	-
Khác	-	-
Chi phí thuế TNDN (*)	<b>2.360.400.574</b>	<b>1.242.184.928</b>
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:		
Thuế TNDN - hiện hành	2.516.495.274	1.242.184.928
Thuế TNDN - hoãn lại (**)	(156.094.700)	-
	<b>2.360.400.574</b>	<b>1.242.184.928</b>

(i) Theo Nghị định số 13/2019/NĐ-CP ngày 1 tháng 2 năm 2019 của Chính phủ về Doanh nghiệp khoa học công nghệ thì Công ty được hưởng chính sách ưu đãi cụ thể là miễn thuế trong 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

(\*) Chi phí thuế TNDN cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

(\*\*) Biến động về tài sản thuế TNDN hoãn lại trong năm như sau:

Số dư đầu năm	671.536.193
Giảm hoãn lại năm trước	(526.034.526)
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt	682.129.226
Số dư tại ngày 30.6.2023	<b>827.630.893</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 29 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong kỳ từ hoạt động kinh doanh của Công ty, không bao gồm giá mua hàng hóa phát sinh trong hoạt động thương mại. Chi tiết được trình bày như sau:

	<i>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023</i>	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	124.390.592.425	92.364.384.225
Chi phí nhân viên	20.400.507.207	17.316.439.024
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.225.633.119	5.271.268.965
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.810.817.578	6.956.427.310
Chi phí khác	3.623.398.452	5.117.458.034
	<b><u>161.450.948.781</u></b>	<b><u>127.025.977.558</u></b>

### 30 BÁO CÁO BỘ PHẬN

*Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:*

Hoạt động sản xuất và kinh doanh dược là hoạt động duy nhất tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Tập đoàn, do vậy Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất.

*Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý:*

Hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty được thực hiện tại Việt Nam. Do vậy Công ty không thực hiện theo dõi các thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định, các tài sản dài hạn khác hoặc giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng.

### 31 THUYẾT MINH CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (“BCLCTT”) RIÊNG

	<i>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023</i>	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
	VND	VND
<b>(a) Số tiền đi vay thực thu trong năm</b>		
Vay theo khế ước thông thường	148.132.080.967	75.364.779.212
<b>(b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	124.987.172.475	71.484.453.732
<b>(c) Trả trước để chi mua sắm, xây dựng TSCĐ</b>		
Trả trước cho nhà cung cấp	3.214.725.625	-
<b>(d) Giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng trọng yếu tới BCLCTT riêng</b>		
Mua sắm, xây dựng tài sản chưa thanh toán	707.878.200	262.500.000

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

### 32 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có giao dịch và số dư với các bên liên quan sau:

Tên	Mối quan hệ
Công ty TNHH Dược phẩm Thiên Khánh	Cổ đông trước đây
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital	Cổ đông
Công ty Cổ phần Dược Tesla	Công ty con
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	Tổ chức có liên quan của cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Magnolia Investment	Tổ chức có liên quan của người nội bộ

#### (a) Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan phát sinh trong năm gồm:

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
	VND	VND
<b>(i) Doanh thu bán hàng</b>		
Công ty TNHH Dược phẩm Thiên Khánh (*)	-	10.802.653.272
Công ty Cổ phần Dược Tesla	4.526.889.654	-
(*) Công ty TNHH Dược phẩm Thiên Khánh không còn là cổ đông lớn, giao dịch 06 tháng đầu năm 2023 không phải là giao dịch bên liên quan.		
<b>(ii) Mua hàng hóa và dịch vụ</b>		
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	314.285.251	-
Công ty Cổ phần Magnolia Investment	824.710.323	-
Công ty TNHH Dược phẩm Thiên Khánh (*)	-	712.524.440
(*) Công ty TNHH Dược phẩm Thiên Khánh không còn là cổ đông lớn, giao dịch 06 tháng đầu năm 2023 không phải là giao dịch bên liên quan.		
<b>(iii) Góp vốn vào công ty con</b>		
Công ty Cổ phần Dược Tesla	1.500.000.000	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

**(iv) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt**

	Mối quan hệ		
Ông Lưu Hoài Nam	Tổng Giám đốc	811.459.700	370.406.500
Bà Đặng Thị Xuân Quyên	Tổng Giám đốc trước đây	-	324.092.288
Ông Phạm Quang Bình	Chủ tịch Hội đồng Quản trị trước đây	-	221.748.404
Ông Nguyễn Hồ Nam	Chủ tịch Hội đồng Quản trị trước đây	45.000.000	-
Ông Đặng Việt Anh	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	36.000.000	-
Bà Lý Thị Xuân Mai	Phó Tổng Giám đốc	385.824.360	100.300.000
Bà Lê Thị Mỹ Tiên	Kế toán trưởng	229.094.884	182.320.830
Bà Trần Thị Bích Nhi	Phó Trưởng Ban Kiểm soát	27.000.000	-
Ông Trần Hoàng Quân	Thành viên Ban Kiểm soát trước đây	190.982.154	149.224.407
Bà Lê Thị Phương Loan	Thành viên Ban Kiểm soát trước đây	-	98.235.231
Bà Dương Thị Thuý Liễu	Thành viên Ban Kiểm soát trước đây	91.746.000	63.810.659
Bà Huỳnh Vũ Khánh Vy	Thành viên Ban Kiểm soát trước đây	-	30.300.000
Bà Trần Thị Kiều Tiên	Thành viên Hội đồng Quản trị	27.000.000	-
Bà Đặng Thị Thu Hằng	Thành viên Hội đồng Quản trị	27.000.000	-
Ông Thái Văn Hùng	Thành viên Hội đồng Quản trị	27.000.000	-

**(b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan**

Ngày 30/06/2023 Ngày 31/12/2022

**Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 3)**

Công ty Cổ phần Dược Tesla - 307.137.312

**Các khoản phải thu dài hạn khác (Thuyết minh 5)**

Công ty Cổ phần Magnolia Investment 251.280.000 -

**Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 10)**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Bamboo Capital - 88.522.891

Công ty TNHH Dược phẩm Thiên Khánh (\*) - 497.473.238

(\*) Công ty TNHH Dược phẩm Thiên Khánh không còn là cổ đông lớn, giao dịch 06 tháng đầu năm 2023 không phải là giao dịch bên liên quan.

**Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh 11)**

Công ty Cổ phần Dược Tesla 1.802.585.062 -

Tiền Giang, ngày 26 tháng 07 năm 2023

Người lập

Phạm Thị Thu Lan

Kế toán trưởng

Lê Thị Mỹ Tiên

Tổng Giám đốc



Lê Thanh Tùng