

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM OPC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022**



## MỤC LỤC

---000---

---

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
1 - Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	1 - 2
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	3
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	4
4 - Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	5 - 24

---

392  
CƠ  
CƠ  
DỰ  
C  
V6-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>508,897,153,784</b>	<b>601,100,535,457</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>153,156,879,808</b>	<b>178,590,687,326</b>
1. Tiền	111		31,056,879,808	49,690,687,326
2. Các khoản tương đương tiền	112		122,100,000,000	128,900,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>68,954,572</b>	<b>68,954,572</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		68,954,572	68,954,572
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>145,973,468,272</b>	<b>127,243,186,490</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.1	147,620,340,561	129,757,803,847
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.2	3,259,533,324	2,654,338,288
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6	10,000,000,000	10,000,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	715,373,339	370,040,699
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.1	(15,621,778,952)	(15,538,996,344)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>206,652,792,054</b>	<b>294,823,018,433</b>
1. Hàng tồn kho	141		209,350,138,790	297,251,047,424
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,697,346,736)	(2,428,028,991)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,045,059,078</b>	<b>374,688,636</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	3,045,059,078	373,852,900
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	835,736
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>345,839,923,153</b>	<b>357,282,632,141</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>27,000,000</b>	<b>27,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	277,000,000	1,575,519,483
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	7	(250,000,000)	(1,548,519,483)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>213,302,593,515</b>	<b>222,749,837,835</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	137,721,530,993	146,618,790,701
- Nguyên giá	222		421,580,571,884	421,390,571,884
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(283,859,040,891)	(274,771,781,183)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	75,581,062,522	76,131,047,134
- Nguyên giá	228		83,587,042,931	83,587,042,931
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,005,980,409)	(7,455,995,797)
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>13</b>	<b>131,445,000,000</b>	<b>131,445,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	13.1	107,760,000,000	107,760,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	13.2	12,000,000,000	12,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	13.3	11,685,000,000	11,685,000,000
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,065,329,638</b>	<b>3,060,794,306</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	-	19,251,500
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	27.2	1,065,329,638	3,041,542,806
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>854,737,076,937</b>	<b>958,383,167,598</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>114,715,319,436</b>	<b>275,518,073,262</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>110,608,431,436</b>	<b>271,021,414,762</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	35,792,851,488	80,855,285,520
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		28,849,902	1,350,201,792
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	12,096,164,391	13,157,130,063
4. Phải trả người lao động	314		27,616,988,987	62,710,615,984
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	20,359,964,292	3,691,755,757
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		110,600,000	186,750,000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	2,334,843,916	27,113,783,100
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	63,952,324,266
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	18	12,268,168,460	18,003,568,280
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4,106,888,000</b>	<b>4,496,658,500</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		60,000,000	60,000,000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	19	4,046,888,000	4,436,658,500
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>740,021,757,501</b>	<b>682,865,094,336</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>740,021,757,501</b>	<b>682,865,094,336</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		265,772,800,000	265,772,800,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		265,772,800,000	265,772,800,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		16,680,700,783	16,680,700,783
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		243,344,537,140	223,751,797,140
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		214,223,719,578	176,659,796,413
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		144,005,229,413	72,618,810,863
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		70,218,490,165	104,040,985,550
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>854,737,076,937</b>	<b>958,383,167,598</b>

Ngày 21 tháng 07 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Vũ Thị Tuyết Dung

Nguyễn Thế Đề

Phạm Thị Xuân Hương

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

### Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
			2022	2021	2022	2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	175,830,108,437	157,677,066,983	490,208,621,652	386,255,899,697
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21	172,013,290	459,142,562	519,428,598	1,067,330,552
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>21</b>	<b>175,658,095,147</b>	<b>157,217,924,421</b>	<b>489,689,193,054</b>	<b>385,188,569,145</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	22	95,150,003,777	90,490,379,265	274,622,452,062	207,605,853,647
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>80,508,091,370</b>	<b>66,727,545,156</b>	<b>215,066,740,992</b>	<b>177,582,715,498</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	2,412,470,281	2,728,360,664	6,389,893,135	5,664,862,391
7. Chi phí tài chính	22	23	1,597,447,913	2,059,278,510	4,267,744,043	4,381,036,798
<i>Trong đó : - Chi phí lãi vay</i>		23	<i>120,555,794</i>	<i>1,027,105,560</i>	<i>470,835,382</i>	<i>2,058,995,588</i>
8. Chi phí bán hàng	25	24	31,177,851,241	28,003,158,369	97,771,774,393	74,015,920,237
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	14,863,854,748	14,842,114,011	31,396,445,478	30,792,303,456
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>35,281,407,749</b>	<b>24,551,354,930</b>	<b>88,020,670,213</b>	<b>74,058,317,398</b>
11. Thu nhập khác	31		430,595,063	447,303,280	585,236,701	691,490,556
12. Chi phí khác	32		254,505,097	39,436,226	255,248,236	71,379,675
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>176,089,966</b>	<b>407,867,054</b>	<b>329,988,465</b>	<b>620,110,881</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>35,457,497,715</b>	<b>24,959,221,984</b>	<b>88,350,658,678</b>	<b>74,678,428,279</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26.1	5,879,214,803	5,098,938,566	16,155,955,345	15,046,579,557
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	26.2	1,752,957,094	(81,644,782)	1,976,213,168	(80,031,486)
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>27,825,325,818</b>	<b>19,941,928,200</b>	<b>70,218,490,165</b>	<b>59,711,880,208</b>

Ngày 21 tháng 07 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Vũ Thị Tuyết Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thế Đề

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Xuân Hương

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>88,350,658,678</b>	<b>74,678,428,279</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	9,637,244,320	9,238,029,989
- Các khoản dự phòng	03	(1,336,189,630)	802,301,916
- Lãi / lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	6,626,613	(1,607,577)
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(6,339,135,462)	(5,481,575,403)
- Chi phí lãi vay	06	470,835,382	2,058,995,588
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>90,790,039,901</b>	<b>81,294,572,792</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(16,987,531,248)	(1,809,519,958)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	87,859,090,451	(49,131,810,086)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(55,755,802,418)	(1,148,893,197)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(2,651,954,678)	(2,436,864,441)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(958,596,774)	(1,954,307,588)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(21,238,310,471)	(19,846,765,601)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(18,752,164,200)	(9,888,879,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>62,304,770,563</b>	<b>(4,922,467,079)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(589,660,115)	(6,980,656,817)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	-	(2,000,000,000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	2,000,000,000
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	100,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3,261,219,953	2,990,793,337
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>2,671,559,838</b>	<b>(3,889,863,480)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	-	179,853,300,399
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(63,952,324,266)	(118,676,522,604)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(26,546,223,000)	(53,222,004,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(90,498,547,266)</b>	<b>7,954,773,795</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(25,522,216,865)</b>	<b>(857,556,764)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>178,590,687,326</b>	<b>43,637,078,031</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>88,409,347</b>	<b>(6,758,543)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>153,156,879,808</b>	<b>42,772,762,724</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



Vũ Thị Tuyết Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thế Đề

TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngày 01 tháng 07 năm 2022  
CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM OPC  
QUẬN 6 - TP. HỒ CHÍ MINH  
Phạm Thị Xuân Hương

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

### 1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC ("Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Tổng Công ty Dược Việt Nam – Bộ Y tế. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") đầu tiên của Công ty số 102652 được Trọng tài Kinh tế Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 10 tháng 5 năm 1993.

Vào ngày 8 tháng 2 năm 2002, Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 138/QĐ-TTg do Thủ tướng Chính phủ cấp. Theo đó, Công ty đã được cấp GCNĐKKD số 4103000893 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 25 tháng 3 năm 2002 và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh. Hiện nay, Công ty được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 18, số 0302560110 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 08 tháng 11 năm 2021.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là OPC theo Quyết định số 113/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 20 tháng 10 năm 2008.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là sản xuất dược phẩm, hóa chất; kinh doanh và cung cấp dịch vụ.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 1017 Hồng Bàng, Phường 12, Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là 796 người (Tại ngày 31.12.2021 : 796 người)

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

#### Cấu trúc doanh nghiệp :

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết, hợp tác kinh doanh và các Chi nhánh phụ thuộc như sau :

#### Công ty con :

Tên	Hoạt động chính	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết nắm giữ
Công ty TNHH Một Thành Viên Dược phẩm OPC Bình Dương (OPC BD)	Trồng cây dược liệu, sản xuất thực phẩm chức năng, rượu mạnh, mỹ phẩm, hóa dược phẩm, hóa dược, thương mại, dịch vụ và bất động sản.	Số 4604000067 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp ngày 11 tháng 6 năm 2007. Đăng ký thay đổi lần thứ 06 Số 3700806295 cấp ngày 01 tháng 07 năm 2020. Vốn điều lệ 15.000.000.000 đồng.	100%
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 25 (DP TW25)	Sản xuất và kinh doanh dược phẩm, sản xuất và mua bán mỹ phẩm, sản xuất đồ uống và nước khoáng, sản xuất thiết bị dụng cụ y tế, mua bán máy móc thiết bị, dụng cụ y tế, kinh doanh bất động sản, kinh doanh nhà nghỉ, khách sạn.	Số 4103007041 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 19 tháng 6 năm 2007. Đăng ký thay đổi lần thứ 18 số 0300468511 cấp ngày 05 tháng 07 năm 2022. Vốn điều lệ 132.946.410.000 đồng.	58,14%

#### Công ty liên kết :

Công ty Cổ phần Dược OPC Bắc Giang	Khai thác, mua bán, nuôi trồng cây dược liệu, sản xuất cao dược liệu và các sản phẩm chức năng.	Số 2400498591 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Giang cấp ngày 19 tháng 3 năm 2010. Đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 22 tháng 4 năm 2019. Vốn điều lệ 30.000.000.000 đồng.	40%
------------------------------------	---	--	-----

**1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP (tiếp theo)****Hợp đồng hợp tác kinh doanh :**

Công ty TNHH Khoa học Kỹ thuật Y Dược Kiện Kiểu - Tp. Quảng Châu, Trung Quốc	Sản xuất và tiêu thụ sản phẩm thuốc trị sốt rét CV Artecan và các sản phẩm đông dược khác.	Hợp đồng hợp tác kinh doanh ký ngày 24 tháng 4 năm 2012. Theo hợp đồng, mỗi bên góp 50% vốn và lợi nhuận thuần của quá trình thực hiện hợp đồng này sẽ được chia cho hai bên theo tỷ lệ góp vốn.	50%
---	--	---	-----

**Các Chi nhánh phụ thuộc :**

Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC tại Hà Nội  
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC tại Nghệ An  
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC tại Đà Nẵng  
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC tại Nha Trang  
Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC - Chi nhánh Cần Thơ  
Chi nhánh Công ty CP Dược Phẩm OPC - Cửa hàng giới thiệu và KD Dược phẩm  
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC tại Bình Dương - Nhà máy Dược phẩm OPC  
Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh - Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC  
Chi nhánh Tiền Giang - Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC  
Chi nhánh Miền Đông - Công ty Cổ phần Dược phẩm OPC

**Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính riêng**

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán và số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 đã được soát xét.

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY****2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 13.1 Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

**2.2 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.



## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

### 2.5 Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam ("VND").

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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 chuyển đổi thành tiền.

### 3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

#### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kê toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

### 3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác, sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

### 3.5 Tài sản cố định vô hình

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 bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****3.5 Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)***Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất đã được Công ty mua hoặc thuê. Thời gian hữu dụng của quyền sử dụng đất được đánh giá là không có thời hạn hoặc có thời hạn. Theo đó, quyền sử dụng đất có thời hạn được trích khấu hao theo thời gian sử dụng, còn quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không được trích khấu hao.

**3.6 Khấu hao**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc thiết bị	03 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
Phần mềm máy tính	05 năm
Quyền sử dụng đất có thời hạn	Thời gian sử dụng
Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không trích khấu hao

**3.7 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ.

**3.8 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

**3.9 Các khoản đầu tư***Đầu tư vào Công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Đầu tư vào Công ty liên kết*

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### *Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

#### 3.10 Các khoản phải trả và chi phí phải trả

Các khoản phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa dịch vụ đã nhận được, mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### 3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng giữa niên độ.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

#### 3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- *Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và*

- *Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.*

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày này theo nguyên tắc sau :

- *Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và*

- *Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.*

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

#### 3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

##### *Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

##### *Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung, nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

##### *Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

##### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

##### *Tiền cho thuê*

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

#### 3.15 Thuế

##### *Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

##### *Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Liệu thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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 chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế.

#### 3.16 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
Tiền mặt	2,667,356,374	3,826,811,268
Vàng	209,625,000	-
Tiền gửi ngân hàng	28,174,779,684	45,863,876,058
Tiền đang chuyển	5,118,750	-
Các khoản tương đương tiền (*)	<u>122,100,000,000</u>	<u>128,900,000,000</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>153,156,879,808</u></b>	<b><u>178,590,687,326</u></b>

(\*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi ngắn hạn tại các Ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất áp dụng.

### 5 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
<b>Phải thu ngắn hạn của bên liên quan</b>	<b>438,900,000</b>	<b>585,200,000</b>
DP TW 25 (Công ty con)	438,900,000	585,200,000
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>147,181,440,561</b>	<b>129,172,603,847</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	147,181,440,561	129,172,603,847
<b>Tổng cộng</b>	<b>147,620,340,561</b>	<b>129,757,803,847</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(15,621,778,952)</u>	<u>(15,538,996,344)</u>
<b>Giá trị thuần</b>	<b><u>131,998,561,609</u></b>	<b><u>114,218,807,503</u></b>

**5 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN (Tiếp theo)**

5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	Ngày 30 tháng	Ngày 31 tháng 12
	06 năm 2022	năm 2021
	VND	VND
Dương Thị Mộng Ngọc	500,000,000	500,000,000
Khác	2,759,533,324	2,154,338,288
<b>Tổng cộng</b>	<b>3,259,533,324</b>	<b>2,654,338,288</b>

**6 PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	Ngày 30 tháng	Ngày 31 tháng 12
	06 năm 2022	năm 2021
	VND	VND
Cho bên liên quan vay	10,000,000,000	10,000,000,000

Chi tiết tình hình khoản phải thu về cho vay tín chấp như sau :

Bên vay	Ngày 30 tháng	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm
	06 năm 2022		
Công ty TNHH MTV Dược phẩm OPC Bình Dương	10,000,000,000	Ngày 22 tháng 9 năm 2022	4.5

**7 PHẢI THU KHÁC**

	Ngày 30 tháng	Ngày 31 tháng 12
	06 năm 2022	năm 2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>715,373,339</b>	<b>370,040,699</b>
Tạm ứng cho nhân viên	409,000,000	57,339,000
Ký quỹ, ký cược	41,655,531	46,164,713
Lãi phải thu	194,717,808	196,536,986
Phải thu khác	70,000,000	70,000,000
<b>Dài hạn</b>	<b>277,000,000</b>	<b>1,575,519,483</b>
Phải thu nhân viên	0	1,298,519,483
Ký quỹ, ký cược	27,000,000	27,000,000
Phải thu khác	250,000,000	250,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>992,373,339</b>	<b>1,945,560,182</b>
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	(250,000,000)	(1,548,519,483)
<b>Giá trị thuần</b>	<b>742,373,339</b>	<b>397,040,699</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM OPC**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ  
CHO KỲ KẾ TOÁN 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2022 (tiếp theo)

Mẫu số : B 09a - DN

**8. NỢ XẤU**

VND

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>33,489,932,745</b>	<b>(15,621,778,952)</b>	<b>32,875,518,549</b>	<b>(15,538,996,344)</b>
Khối điều trị	30,033,331,688	(13,632,046,617)	25,862,252,140	(10,736,515,150)
Nhà thuốc	752,872,630	(346,156,797)	3,125,060,347	(2,665,794,657)
Khác	2,703,728,427	(1,643,575,538)	3,888,206,062	(2,136,686,537)
<b>Phải thu dài hạn khác</b>	<b>250,000,000</b>	<b>(250,000,000)</b>	<b>1,548,519,483</b>	<b>(1,548,519,483)</b>
Phải thu nhân viên	-	-	1,298,519,483	(1,298,519,483)
Khác	250,000,000	(250,000,000)	250,000,000	(250,000,000)
<b>Tổng cộng</b>	<b>33,739,932,745</b>	<b>(15,871,778,952)</b>	<b>34,424,038,032</b>	<b>(17,087,515,827)</b>

Theo Nghị quyết số 395/NQ-HĐQT ngày 09/05/2022 Công ty Cổ Phần Dược Phẩm OPC đã xử lý công nợ quá hạn không thể thu hồi số tiền 4.237.873.022 đồng.

**9. HÀNG TỒN KHO**

VND

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	149,297,359,981	(2,683,220,271)	206,052,916,191	(2,415,011,276)
Công cụ, dụng cụ, VPP	188,096,720	-	20,070,720	-
Thành phẩm	52,612,971,229	(14,126,465)	84,845,151,734	(13,017,715)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	19,471,989	-	3,306,021,313	-
Hàng hóa	7,232,238,871	-	1,059,266,006	-
Hàng mua đang đi đường	-	-	1,967,621,460	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>209,350,138,790</b>	<b>(2,697,346,736)</b>	<b>297,251,047,424</b>	<b>(2,428,028,991)</b>

5-T / O / 25

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

VND

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
<b>Nguyên giá :</b>					
31/12/2021	250,763,795,974	142,192,610,565	25,401,696,422	3,032,468,923	421,390,571,884
Mua trong kỳ	-	190,000,000	-	-	190,000,000
<b>30/06/2022</b>	<b>250,763,795,974</b>	<b>142,382,610,565</b>	<b>25,401,696,422</b>	<b>3,032,468,923</b>	<b>421,580,571,884</b>
<b>Giá trị khấu hao lũy kế :</b>					
31/12/2021	124,509,450,097	124,066,528,582	23,462,982,782	2,732,819,722	274,771,781,183
Khấu hao trong kỳ	6,289,872,936	2,382,548,644	350,204,664	64,633,464	9,087,259,708
<b>30/06/2022</b>	<b>130,799,323,033</b>	<b>126,449,077,226</b>	<b>23,813,187,446</b>	<b>2,797,453,186</b>	<b>283,859,040,891</b>
<b>Giá trị còn lại :</b>					
31/12/2021	126,254,345,877	18,126,081,983	1,938,713,640	299,649,201	146,618,790,701
<b>30/06/2022</b>	<b>119,964,472,941</b>	<b>15,933,533,339</b>	<b>1,588,508,976</b>	<b>235,015,737</b>	<b>137,721,530,993</b>

Trong đó : Nguyên giá tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

31,078,063,324	114,050,379,814	22,562,627,783	2,650,650,852	170,341,721,773
----------------	-----------------	----------------	---------------	-----------------

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá :</b>			
31/12/2021	82,296,407,931	1,290,635,000	83,587,042,931
<b>30/06/2022</b>	<b>82,296,407,931</b>	<b>1,290,635,000</b>	<b>83,587,042,931</b>
<b>Giá trị khấu hao lũy kế :</b>			
31/12/2021	6,165,360,797	1,290,635,000	7,455,995,797
Khấu hao trong kỳ	549,984,612	-	549,984,612
<b>30/06/2022</b>	<b>6,715,345,409</b>	<b>1,290,635,000</b>	<b>8,005,980,409</b>
<b>Giá trị còn lại :</b>			
31/12/2021	76,131,047,134	-	76,131,047,134
<b>30/06/2022</b>	<b>75,581,062,522</b>	<b>-</b>	<b>75,581,062,522</b>

Trong đó :

Nguyên giá tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

1,290,635,000	1,290,635,000
Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

<b>Ngắn hạn</b>	<b>3,045,059,078</b>	<b>373,852,900</b>
Chi phí bảo hiểm	346,011,200	-
Công cụ, dụng cụ	13,562,116	163,760,000
Chi phí sửa chữa	109,727,875	128,092,900
Khác	2,575,757,887	82,000,000
<b>Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>19,251,500</b>
Khác	-	19,251,500
<b>Tổng cộng</b>	<b>3,045,059,078</b>	<b>393,104,400</b>



13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	Ngày 30 tháng	Ngày 31 tháng 12
	06 năm 2022	năm 2021
	VND	
Đầu tư vào các công ty con	107,760,000,000	107,760,000,000
Đầu tư vào công ty liên kết	12,000,000,000	12,000,000,000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	11,685,000,000	11,685,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>131,445,000,000</b>	<b>131,445,000,000</b>

**13.1 Đầu tư vào các công ty con**

Tên công ty	Địa điểm và hoạt động chính	Ngày 30 tháng 06 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
		Tỷ lệ vốn nắm giữ & tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Giá gốc đầu tư VND	Tỷ lệ vốn nắm giữ & tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Giá gốc đầu tư VND
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương 25	Tp.Hồ Chí Minh Dược phẩm và bất động sản	58.14	92,760,000,000	58.14	92,760,000,000
Công ty TNHH MTV Dược phẩm OPC Bình Dương	Tp.Hồ Chí Minh Dược phẩm	100.00	15,000,000,000	100.00	15,000,000,000
			<b>107,760,000,000</b>		<b>107,760,000,000</b>

**13.2 Đầu tư vào công ty liên kết**

Tên công ty	Địa điểm và hoạt động chính	Ngày 30 tháng 06 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
		Tỷ lệ vốn nắm giữ & tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Giá gốc đầu tư VND	Tỷ lệ vốn nắm giữ & tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Giá gốc đầu tư VND
Công ty Cổ phần Dược OPC Bắc Giang	Tỉnh Bắc Giang Dược phẩm	40.00	12,000,000,000	40.00	12,000,000,000

**13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)**

**13.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc đầu tư VND	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc đầu tư VND
Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	180,000	4,070,000,000	180,000	4,070,000,000
Công ty CP Dược Hà Tĩnh	299,475	2,750,000,000	299,475	2,750,000,000
Công ty Cổ phần Bao bì Dược	145,000	1,950,000,000	145,000	1,950,000,000
Công ty Cổ phần Hóa dược Việt Nam	50,000	1,250,000,000	50,000	1,250,000,000
Công ty Cổ phần Dược Vật tư Y tế Thái Bình	15,750	1,665,000,000	15,750	1,665,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>690,225</b>	<b>11,685,000,000</b>	<b>690,225</b>	<b>11,685,000,000</b>

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
<b>Phải trả cho các bên liên quan</b>	<b>22,579,495,764</b>	<b>31,952,030,278</b>
Dược phẩm TW 25	17,997,788,903	16,574,368,618
OPC Bình Dương	4,347,934,861	13,902,251,010
OPC Bắc Giang	233,772,000	1,475,410,650
<b>Phải trả cho người bán</b>	<b>13,213,355,724</b>	<b>48,903,255,242</b>
Công ty TNHH In Bao Bì C.D	872,274,312	9,161,424,635
Công ty CP Dược Phẩm Trường Thọ Bình Dương	-	4,852,435,136
Guangxi Caobenyan Traditional Chinese Medical Slices	3,101,737,517	3,036,165,872
CN Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam	-	4,781,682,048
BOZHOU SUNGLIM TRADITIONAL CHINESE MEDICINE CO., LTD	2,013,818,783	1,971,246,060
Khác	7,225,525,112	25,100,301,491
<b>Tổng cộng</b>	<b>35,792,851,488</b>	<b>80,855,285,520</b>
<i>Bên liên quan trong Nhóm công ty</i>	22,345,723,764	30,476,619,628
<i>Bên liên quan ngoài Nhóm công ty</i>	233,772,000	1,475,410,650

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU / PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 30 tháng 06 năm 2022
Thuế giá trị gia tăng	344,523,200	14,329,342,367	11,761,868,946	2,911,996,621
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	181,790,887	181,790,887	-
Thuế nhập khẩu	-	90,243,313	90,243,313	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,224,600,985	16,155,955,345	21,238,310,471	7,142,245,859
Thuế thu nhập cá nhân	459,068,278	6,251,130,276	6,435,110,601	275,087,953
Tiền thuê đất	128,937,600	3,590,329,513	1,952,433,155	1,766,833,958
Khác	-	24,943,482	24,943,482	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>13,157,130,063</b>	<b>40,623,735,183</b>	<b>41,684,700,855</b>	<b>12,096,164,391</b>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
Chi phí khuyến mãi, quảng cáo, marketing	15,235,885,665	900,000,000
Chi phí đồng phục	1,921,471,002	-
Chi phí khám sức khỏe	663,248,902	-
Chi phí nhượng quyền	534,334,593	-
Chi phí lãi vay	-	487,761,392
Chi phí khác	2,005,024,130	2,303,994,365
<b>Tổng cộng</b>	<b>20,359,964,292</b>	<b>3,691,755,757</b>

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
Cổ tức	390,554,000	26,936,777,000
Kinh phí công đoàn	669,531,835	177,006,100
Khác	1,274,758,081	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,334,843,916</b>	<b>27,113,783,100</b>

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 VND
<b>18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI</b>		
Số đầu kỳ	18,003,568,280	19,975,891,126
Trích lập từ lợi nhuận giữ lại trong kỳ	13,061,827,000	10,688,223,000
Sử dụng quỹ trong kỳ	(18,797,226,820)	(9,891,032,846)
Số dư cuối kỳ	<b>12,268,168,460</b>	<b>20,773,081,280</b>

**19. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
Trợ cấp thôi việc	4,046,888,000	4,436,658,500

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**20.1 Cổ phiếu :**

	Số lượng	
	Ngày 30 tháng 06 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Cổ phiếu được phép phát hành :	26,577,280	26,577,280
Cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ :		
<i>Cổ phiếu phổ thông :</i>	26,577,280	26,577,280
Cổ phiếu đang lưu hành :		
<i>Cổ phiếu phổ thông :</i>	26,577,280	26,577,280

Cổ phiếu của Công ty đã được phát hành với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết không hạn chế.

**20.2 Cổ tức :**

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 VND
Cổ tức đã chi trả trong kỳ	<b>26,546,223,000</b>	<b>53,222,004,000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM OPC**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CHO KỶ KẾ TOÁN 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2022 (tiếp theo)**

Mẫu số : B 09a - DN

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)**

**20.3 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu**

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	265,772,800,000	16,680,700,783	207,719,463,140	152,493,927,863	642,666,891,786
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	59,711,880,208	59,711,880,208
Phân phối quỹ	-	-	16,032,334,000	(16,032,334,000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(10,688,223,000)	- 10,688,223,000
Cổ tức đợt 2 năm 2020	-	-	-	(53,154,560,000)	(53,154,560,000)
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2021	<u>265,772,800,000</u>	<u>16,680,700,783</u>	<u>223,751,797,140</u>	<u>132,330,691,071</u>	<u>638,535,988,994</u>
<b>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	265,772,800,000	16,680,700,783	223,751,797,140	176,659,796,413	682,865,094,336
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	70,218,490,165	70,218,490,165
Phân phối quỹ	-	-	19,592,740,000	(19,592,740,000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(13,061,827,000)	(13,061,827,000)
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2022	<u>265,772,800,000</u>	<u>16,680,700,783</u>	<u>243,344,537,140</u>	<u>214,223,719,578</u>	<u>740,021,757,501</u>

**21. DOANH THU**

	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 VND
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>490,208,621,652</b>	<b>386,255,899,697</b>
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	482,701,255,607	385,314,461,849
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,218,297,409	881,287,848
Doanh thu bán nguyên vật liệu và khác	3,289,068,636	60,150,000
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Hàng bán bị trả lại	519,428,598	1,067,330,552
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>489,689,193,054</b>	<b>385,188,569,145</b>
Trong đó :		
Doanh thu đối với bên khác	485,452,296,598	384,911,346,267
Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 29)	4,236,896,456	277,222,878
<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Cổ tức và lợi nhuận được chia	3,782,982,264	4,351,220,979
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	2,556,153,198	1,130,354,424
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	50,757,673	183,286,988
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,389,893,135</b>	<b>5,664,862,391</b>
<b>22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>		
Giá vốn thành phẩm và hàng hóa đã bán	251,553,105,239	192,924,909,168
Giá vốn hàng khuyến mãi	19,867,125,883	13,692,318,813
Giá vốn nguyên vật liệu và khác	3,202,220,940	988,625,666
<b>Tổng cộng</b>	<b>274,622,452,062</b>	<b>207,605,853,647</b>
<b>23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
Chi phí lãi vay	470,835,382	2,058,995,588
Chiết khấu thanh toán	3,764,919,671	2,321,180,484
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	31,988,990	860,726
	<b>4,267,744,043</b>	<b>4,381,036,798</b>

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 VND
	<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>97,771,774,393</b>
Chi phí nhân viên	56,126,048,921	41,952,692,298
Chi phí khuyến mãi, quảng cáo, tiếp thị	15,402,873,815	12,069,089,459
Chi phí khấu hao TSCĐ	3,263,958,240	3,427,899,226
Khác	22,978,893,417	16,566,239,254
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>31,396,445,478</b>	<b>30,792,303,456</b>
Chi phí nhân viên	16,766,617,146	18,061,880,609
Khác	14,629,828,332	12,730,422,847
<b>Tổng cộng</b>	<b>129,168,219,871</b>	<b>104,808,223,693</b>
25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 VND
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	172,942,565,869
Chi phí nhân viên	102,839,410,832	82,720,275,667
Chi phí khấu hao	9,637,244,320	9,238,029,989
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25,543,835,734	19,858,643,199
Chi phí khác	25,200,742,470	19,673,043,389
	<b>336,163,799,225</b>	<b>302,964,518,733</b>

## 26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") của Công ty là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế. Cơ quan thuế đã kiểm tra thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty đến hết năm 2020.

## 26.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 VND
	Thuế TNDN bổ sung các năm trước	13,709,486
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1,976,213,168	(80,031,486)
<b>Tổng cộng</b>	<b>18,132,168,513</b>	<b>14,966,548,071</b>

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của tổng lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN.

<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>88,350,658,678</b>	<b>74,678,428,279</b>
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	17,670,131,736	14,935,685,656
<i>Điều chỉnh thuế do :</i>		
Chi phí không được khấu trừ	1,540,692,944	901,106,611
Thu nhập không chịu thuế TNDN	1,092,365,653	870,244,196
Thuế TNDN bổ sung các năm trước	13,709,486	-
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>18,132,168,513</b>	<b>14,966,548,071</b>

**26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)****26.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong năm báo cáo và năm trước như sau :

	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2022</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021</i>
Trợ cấp thôi việc phải trả	809,377,600	887,331,700	(77,954,100)	138,489,900
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	255,952,038	1,974,276,932	(1,718,324,894)	(56,845,118)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	(65,826)	65,826	(1,613,296)
Chi phí phải trả	-	180,000,000	(180,000,000)	-
<b>Tài sản thuế TN hoãn lại thuần</b>	<b>1,065,329,638</b>	<b>3,041,542,806</b>	-	-
<b>Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>			<b>(1,976,213,168)</b>	<b>80,031,486</b>

**27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

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

	<i>VND</i>	
	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021</i>
<b>OPC Bình Dương (Công ty con)</b>		
Mua nguyên vật liệu, hàng hóa	31,083,530,320	33,747,515,200
Trả lại hàng mua	-	1,640,000
Lợi nhuận được chia	2,656,947,701	2,286,401,244
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	66,192,940	277,222,878
Doanh thu từ cho vay	226,250,000	215,000,000
Thu nhập từ cho thuê mặt bằng	237,168,860	236,778,890
<b>DP TW 25 (Công ty con)</b>		
Mua hàng hóa	1,426,972,450	55,464,000
Nhận hàng ký gửi bán đúng giá (*)	64,269,733,209	-
Trả lại hàng mua	422,239,230	-
Thu nhập từ cho thuê mặt bằng	28,614,322	248,429,852
Doanh thu bán hàng	18,884,714	-
Doanh thu hoa hồng đại lý bán đúng giá	4,151,818,802	-
Chi phí thuê mặt bằng	55,302,090	-
<b>OPC Bắc Giang (Công ty liên kết)</b>		
Mua nguyên vật liệu	5,233,312,500	30,332,792,000
Lợi nhuận được chia	268,559,563	1,512,759,535

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan*

Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với các bên liên quan được thực hiện theo mức giá và các điều khoản niêm yết thông thường trên thị trường.

Số dư các khoản phải thu, phải trả tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty. Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi kỳ kế toán thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan và thị trường mà bên liên quan đó hoạt động.



**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau :

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
<b>Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>		
OPC Bình Dương (Công ty con)	10,000,000,000	10,000,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>10,000,000,000</b>	<b>10,000,000,000</b>
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
DP TW 25 (Công ty con)	438,900,000	585,200,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>438,900,000</b>	<b>585,200,000</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>		
OPC Bình Dương (Công ty con)	4,347,934,861	13,902,251,010
DP TW 25 (Công ty con)	17,997,788,903	16,574,368,618
OPC Bắc Giang (Công ty liên kết)	233,772,000	1,475,410,650
<b>Tổng cộng</b>	<b>22,579,495,764</b>	<b>31,952,030,278</b>

**Các giao dịch với các bên liên quan khác**

Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm Soát và Ban Tổng Giám đốc bao gồm thù lao, lương, thưởng và lợi ích khác:

		Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
<b>HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>	<b>CHỨC VỤ</b>	<b>1,458,333,325</b>	<b>1,949,222,221</b>
Ông Lê Văn Sơn	Chủ tịch	431,444,443	41,111,111
Ông Trịnh Xuân Vương	Thành viên	361,444,443	1,908,111,110
Bà Hàn Thị Khánh Vinh	Thành viên	221,999,998	-
Ông Nguyễn Hải Dương	Thành viên	221,444,443	-
Bà Phương Thanh Nhung	Thành viên	221,999,998	-
<b>BAN KIỂM SOÁT</b>		<b>500,935,095</b>	-
Bà Kiều Thị Minh Hồng	Trưởng ban	116,999,998	-
Ông Nguyễn Trung Thành	Thành viên	46,444,443	-
Bà Nguyễn Thị Hồng Nhung	Thành viên	337,490,654	-
<b>BAN TỔNG GIÁM ĐỐC</b>		<b>3,686,716,753</b>	<b>1,448,555,158</b>
Bà Phạm Thị Xuân Hương	Tổng Giám đốc	2,177,143,180	-
Bà Lê Thị Thúy Anh	Phó Tổng Giám đốc	822,084,672	757,481,530
Ông Hà Đức Cường	Phó Tổng Giám đốc	687,488,901	691,073,628
<b>Tổng cộng</b>		<b>5,645,985,173</b>	<b>3,397,777,379</b>

## 29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê đất theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022 VND	Ngày 31 tháng 12 năm 2021 VND
Trong vòng 1 năm	2,731,708,137	325,828,800
Từ 2 đến 5 năm	1,303,315,200	1,303,315,200
Trên 5 năm	6,435,118,800	6,190,747,200
<b>Tổng cộng</b>	<b>10,470,142,137</b>	<b>7,819,891,200</b>

## 30. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG :

	Ngày 30 tháng 06 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Đô la Mỹ ("USD")	126,235	230,172

## 31. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.

## 32. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý. Công ty hiện không có hơn một bộ phận cả theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý mà chỉ hoạt động ở một lĩnh vực kinh doanh duy nhất là ngành dược phẩm và chỉ ở một khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

NGƯỜI LẬP BIỂU

Vũ Thị Tuyết Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thế Đề

Ngày 21 tháng 07 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Xuân Hương

