

Số: 02/2023/CBTT-CT

Đắk Lắk, ngày 04 tháng 03 năm 2023

“Công bố thông tin về BCTC năm 2022
(Sau kiểm toán)”

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước.
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

- Tên tổ chức phát hành:** Công ty cổ phần Dược - Vật tư y tế Đắk Lắk.
Mã chứng khoán: DBM
- Trụ sở chính** : 9A Hùng Vương, P. Tụ An, Tp. Buôn Ma Thuột, T. Đắk Lắk.
- Điện thoại** : 02623.812394
- Fax** : 02623.858805
- Loại thông tin công bố:** Định kỳ
- Người thực hiện công bố thông tin:** Phan Thành Trinh – Ủy viên HĐQT, TGD.
- Nội dung thông tin công bố:**

Báo cáo tài chính năm 2022 của công ty Cổ phần Dược – Vật tư y tế Đắk Lắk được lập ngày 03/03/2023 bao gồm: **Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh BCTC.**

Thông tin này đã được công bố trên trang điện tử của công ty vào ngày 04/03/2023, tại địa chỉ: <http://bamepharm.com.vn>, chuyên mục “Cổ đông”.

Chúng tôi cam kết những thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN THÀNH TRINH

Nơi nhận:

- Như trên;
- Đăng tải website công ty;
- Lưu NPTQTCT.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính năm 2022 (Sau kiểm toán).

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022



Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắk Lắk

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
Bảng cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính	10 - 29

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắk Lắk

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắk Lắk (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 6000449389 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 31 tháng 12 năm 2003 và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 8 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 5 tháng 4 năm 2017.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là kinh doanh dược phẩm và các thiết bị y tế.

Công ty có trụ sở chính tại số 9A, đường Hùng Vương, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Mậu Hoàng Sơn	Chủ tịch	
Ông Đinh Trung Kiên	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022
Bà Nguyễn Thị Kim Liên	Phó Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022
Ông Phan Thành Trinh	Thành viên	
Ông Nguyễn Bá Lộc	Thành viên	
Bà Lê Thị Mỹ Lệ	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đỗ Thành Vượng	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022
Ông Nguyễn Văn Thông	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022
	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022
Ông Trần Văn Lợi	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Hồng Anh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Phan Thành Trinh	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Bá Lộc	Phó Tổng Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo tài chính này là Ông Phan Thành Trinh, Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

02-0
i T
H
Y C
NA
I A P
U I
1

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính; và
- ▶ lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.



Phan Thành Trinh
Tổng Giám đốc

Đắc Lắc, Việt Nam

Ngày 02 tháng 03 năm 2023

Số tham chiếu: 11959547/22965253

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc (“Công ty”) được lập ngày 2 tháng 3 năm 2023 và được trình bày từ trang 5 đến trang 29, bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Trình Xuân Hòa
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0754-2023-004-1

Lê Minh Tùng
Kiểm toán viên.
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 4656-2023-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 3 tháng 3 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		105.156.121.264	94.074.471.861
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	14.834.435.917	17.044.356.369
111	1. Tiền		9.834.435.917	10.044.356.369
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.000.000.000	7.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		28.820.000.000	20.820.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	28.820.000.000	20.820.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		33.427.909.372	31.060.265.866
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	33.359.387.112	31.027.248.626
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		482.457.502	20.000.002
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		82.320.834	505.499.497
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6	(496.256.076)	(492.482.259)
140	IV. Hàng tồn kho	7	27.933.715.285	25.065.064.625
141	1. Hàng tồn kho		28.024.844.701	25.725.519.673
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(91.129.416)	(660.455.048)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		140.060.690	84.785.001
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		135.460.203	84.785.001
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		4.600.487	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3.991.560.610	4.730.376.718
220	I. Tài sản cố định		3.473.334.726	4.098.285.708
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	2.563.187.447	3.078.120.625
222	Nguyên giá		17.495.895.924	17.495.895.924
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(14.932.708.477)	(14.417.775.299)
227	2. Tài sản cố định vô hình	9	910.147.279	1.020.165.083
228	Nguyên giá		1.514.620.235	1.449.620.235
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(604.472.956)	(429.455.152)
250	II. Đầu tư tài chính dài hạn		500.000.000	500.000.000
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	10	500.000.000	500.000.000
260	III. Tài sản dài hạn khác		18.225.884	132.091.010
262	1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20.3	18.225.884	132.091.010
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		109.147.681.874	98.804.848.579

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		40.998.553.487	32.373.512.063
310	I. Nợ ngắn hạn		40.998.553.487	32.373.512.063
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	33.482.040.143	23.514.086.010
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		10.043.990	391.615.693
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	933.893.952	1.892.508.618
314	4. Phải trả người lao động		4.589.152.409	4.154.177.029
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	13	896.077.040	1.030.183.625
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		348.220.000	721.360.000
319	7. Phải trả ngắn hạn khác		441.265.834	473.378.821
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		297.860.119	196.202.267
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	14	68.149.128.387	66.431.336.516
410	I. Vốn chủ sở hữu	14	68.149.128.387	66.431.336.516
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		19.415.880.000	19.415.880.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		19.415.880.000	19.415.880.000
415	2. Cổ phiếu quỹ		(40.000)	(40.000)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		35.514.305.951	32.124.095.074
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.294.392.000	1.294.392.000
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.924.590.436	13.597.009.442
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		5.606.584.161	5.606.577.361
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		6.318.006.275	7.990.432.081
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		109.147.681.874	98.804.848.579



Lê Thị Mỹ Lệ
Người lập kiêm Kế toán trưởng



Phan Thanh Trinh
Tổng Giám đốc

Đắk Lắk, Việt Nam

Ngày 02 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.1	258.864.889.011	295.307.714.690
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	15.1	1.100.393.493	1.133.756.684
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ [10 = 01 - 02]	15.1	257.764.495.518	294.173.958.006
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	16	229.446.286.502	255.119.597.368
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ [20 = 10 - 11]		28.318.209.016	39.054.360.638
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	15.2	1.867.309.228	1.325.859.109
22	7. Chi phí tài chính		510.491.906	657.399.366
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	4.334.247
25	8. Chi phí bán hàng	17	13.625.968.937	19.188.159.655
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17	9.699.378.934	12.067.477.768
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + 21 - 22 - 25 - 26]		6.349.678.467	8.467.182.958
31	11. Thu nhập khác	18	1.548.862.987	1.493.857.143
32	12. Chi phí khác		18.163.707	7.000.000
40	13. Lợi nhuận khác [40 = 31 - 32]		1.530.699.280	1.486.857.143
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế [50 = 30 + 40]		7.880.377.747	9.954.040.101
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	20.2	1.448.506.346	2.095.699.030
52	16. Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	20.3	113.865.126	(132.091.010)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN [60 = 50 - 51 + 52]		6.318.006.275	7.990.432.081
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	22	3.254	3.446
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	22	3.254	3.446

Lê Thị Mỹ Lệ
Người lập kiêm Kế toán trưởng

Đắk Lắk, Việt Nam

Ngày 02 tháng 03 năm 2023

Phạm Thành Trình
Tổng Giám đốc



11-11-2023 11:11

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế		7.880.377.747	9.954.040.101
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình	8, 9	689.950.982	644.832.274
03	Các khoản dự phòng		94.903.233	1.152.937.307
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	15.2	(1.406.536.777)	(1.043.943.751)
06	Chi phí lãi vay		-	4.334.247
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		7.258.695.185	10.712.200.178
09	Tăng các khoản phải thu		(3.036.472.857)	(2.132.822.251)
10	(Tăng)/giảm hàng tồn kho		(2.299.325.028)	5.892.715.157
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả		8.880.101.969	(5.273.772.539)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước		(50.675.202)	38.397.955
14	Lãi vay đã trả		-	(4.334.247)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	12	(1.793.804.743)	(1.763.302.209)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.209.283.753)	(1.021.645.263)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		7.749.235.571	6.447.436.781
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(65.000.000)	(455.000.000)
23	Tiền chi cho vay đơn vị khác		(11.000.000.000)	(16.000.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay đơn vị khác		3.000.000.000	10.500.000.000
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.406.536.777	1.043.943.751
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(6.658.463.223)	(4.911.056.249)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
36	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(3.300.692.800)	(970.792.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		(3.300.692.800)	(970.792.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(2.209.920.452)	565.588.532
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		17.044.356.369	16.478.767.837
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	4	14.834.435.917	17.044.356.369



Lê Thị Mỹ Lệ
Người lập kiêm Kế toán trưởng



Phan Thành Trình
Tổng Giám đốc

Đắk Lắk, Việt Nam

Ngày 02 tháng 03 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắk Lắk (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 6000449389 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 31 tháng 12 năm 2003 và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh sau đó với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 8 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 5 tháng 4 năm 2017.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là kinh doanh dược phẩm và các thiết bị y tế.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại số 9A, đường Hùng Vương, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 152 (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 156).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”), phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thống lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thống lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Hình thức kế toán trên máy tính.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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, 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 ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc của hàng tồn kho và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v..) có thể xảy ra đối với hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi cần 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 của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. 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.

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 và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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 giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

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 và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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.

3.6 Khấu hao và hao mòn

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 – 7 năm
Phương tiện vận tải	7 – 8 năm
Quyền sử dụng đất có thời hạn	30 – 50 năm
Phần mềm máy tính	3 – 4 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài không trích hao mòn.

3.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán 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.

3.8 Các khoản đầu tư

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư góp vốn

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 năm.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 khi 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 trong năm trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN
 DƯỢC - VẬT TƯ Y TẾ
 ĐẮC LẮK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.10 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;
- ▶ 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; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán 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.

3.11 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.12 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 dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau 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 và 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 và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

BỘ CÔNG THƯƠNG
CỤC QUẢN LÝ HẠNG NHÃN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.13 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 thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cho thuê

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

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.

3.14 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm 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 năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh 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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.14 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần 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, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai 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 giai đoạn 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 năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.14 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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; hoặc
- ▶ 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 hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.15 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

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 nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

3.17 Thông tin theo bộ phận

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh dược phẩm và các thiết bị y tế. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm được bán bởi Công ty hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Tiền mặt	688.211.758	54.070.813
Tiền gửi ngân hàng	9.146.224.159	9.990.285.556
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn (*)	5.000.000.000	7.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>14.834.435.917</u>	<u>17.044.356.369</u>

(*) Bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng bằng VND tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, có kỳ hạn gốc 1 tháng và hưởng lãi suất 6,0%/năm (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 3,2% - 3,9%/năm).

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Các khoản đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng bằng VND có kỳ hạn gốc từ trên ba tháng đến một năm và hưởng lãi suất từ 4,1% đến 7,8%/năm (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 3,5% - 6,0%/năm).

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Sở Y tế tỉnh Đắk Nông	3.558.520.000	1.260.000.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	29.800.867.112	29.767.248.626
TỔNG CỘNG	<u>33.359.387.112</u>	<u>31.027.248.626</u>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(496.256.076)	(492.482.259)

7. HÀNG TỒN KHO

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng hóa	25.235.887.972	(91.129.416)	22.313.843.708	(660.455.048)
Hàng gửi bán	2.245.337.599	-	2.799.111.294	-
Hàng mua đang đi trên đường	543.619.130	-	612.564.671	-
TỔNG CỘNG	<u>28.024.844.701</u>	<u>(91.129.416)</u>	<u>25.725.519.673</u>	<u>(660.455.048)</u>

Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Số đầu năm	660.455.048	-
Cộng: Dự phòng trích lập trong năm	91.129.416	660.455.048
Trừ: Sử dụng dự phòng trong năm	(660.455.048)	-
Số cuối năm	<u>91.129.416</u>	<u>660.455.048</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:				
Số dư đầu năm	13.551.604.159	1.076.728.115	2.867.563.650	17.495.895.924
Số dư cuối năm	13.551.604.159	1.076.728.115	2.867.563.650	17.495.895.924
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã khấu hao hết</i>	5.792.514.906	1.014.609.933	1.675.510.923	8.482.635.762
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Số dư đầu năm	10.728.063.218	1.063.417.076	2.626.295.005	14.417.775.299
- Khấu hao trong năm	352.921.430	8.874.024	153.137.724	514.933.178
Số dư cuối năm	11.080.984.648	1.072.291.100	2.779.432.729	14.932.708.477
Giá trị còn lại:				
Số dư đầu năm	2.823.540.941	13.311.039	241.268.645	3.078.120.625
Số dư cuối năm	2.470.619.511	4.437.015	88.130.921	2.563.187.447

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	<i>Quyền sử dụng đất lâu dài</i>	<i>Quyền sử dụng đất có thời hạn</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:				
Số dư đầu năm	100.000.000	416.291.335	933.328.900	1.449.620.235
- Mua trong năm	-	-	65.000.000	65.000.000
Số dư cuối năm	100.000.000	416.291.335	998.328.900	1.514.620.235
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã hao mòn hết</i>	-	-	283.328.900	283.328.900
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Số dư đầu năm	-	105.501.251	323.953.901	429.455.152
- Hao mòn trong năm	-	8.906.688	166.111.116	175.017.804
Số dư cuối năm	-	114.407.939	490.065.017	604.472.956
Giá trị còn lại:				
Số dư đầu năm	100.000.000	310.790.084	609.374.999	1.020.165.083
Số dư cuối năm	100.000.000	301.883.396	508.263.883	910.147.279

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

10. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đây là khoản đầu tư góp vốn vào Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Bệnh viện Mắt Tây Nguyên với số tiền là 500.000.000 VND.

Công ty không thể thu thập được các thông tin cần thiết và thực hiện đánh giá giá trị hợp lý của khoản đầu tư này do Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Bệnh viện Mắt Tây Nguyên chưa được niêm yết trên sàn chứng khoán.

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
Phải trả các đối tượng khác	29.433.797.163	29.433.797.163	22.101.034.052	22.101.034.052
Phải trả các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 21</i>)	4.048.242.980	4.048.242.980	1.413.051.958	1.413.051.958
TỔNG CỘNG	33.482.040.143	33.482.040.143	23.514.086.010	23.514.086.010

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	<i>Số đầu năm</i>	<i>Số phải nộp trong năm</i>	<i>Số đã nộp/cán trừ trong năm</i>	<i>Số cuối năm</i>
Thuế giá trị gia tăng	784.909.087	1.050.979.909	(1.664.144.851)	171.744.145
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.107.448.204	1.448.506.346	(1.793.804.743)	762.149.807
Thuế thu nhập cá nhân	151.327	236.294.408	(236.445.735)	-
Các loại thuế khác	-	341.107.735	(341.107.735)	-
TỔNG CỘNG	1.892.508.618	3.076.888.398	(4.035.503.064)	933.893.952

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Chương trình khuyến mãi, chăm sóc khách hàng	462.700.000	593.695.806
Thù lao Hội đồng Quản trị	326.000.000	135.571.000
Chi phí khác	107.377.040	300.916.819
TỔNG CỘNG	896.077.040	1.030.183.625

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU

14.1 *Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu*

	Vốn cổ phần đã phát hành	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng	Đơn vị tính: VND
Năm trước							
Số dư đầu năm	19.415.880.000	(40.000)	29.843.657.268	1.294.392.000	9.993.656.146	60.547.545.414	
- Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	7.990.432.081	7.990.432.081	
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	2.280.437.806	-	(2.280.437.806)	-	
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(1.135.848.979)	(1.135.848.979)	
- Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2020	-	-	-	-	(970.792.000)	(970.792.000)	
Số dư cuối năm	19.415.880.000	(40.000)	32.124.095.074	1.294.392.000	13.597.009.442	66.431.336.516	
Năm nay							
Số dư đầu năm	19.415.880.000	(40.000)	32.124.095.074	1.294.392.000	13.597.009.442	66.431.336.516	
- Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	6.318.006.275	6.318.006.275	
- Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	3.390.210.877	-	(3.390.210.877)	-	
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	-	(900.000.000)	(900.000.000)	
- Trích quỹ khen thưởng ban quản lý điều hành (*)	-	-	-	-	(399.521.604)	(399.521.604)	
- Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2021 (*)	-	-	-	-	(3.300.692.800)	(3.300.692.800)	
Số dư cuối năm	19.415.880.000	(40.000)	35.514.305.951	1.294.392.000	11.924.590.436	68.149.128.387	

(*) Công ty đã trích lập các quỹ và chia cổ tức từ nguồn lợi nhuận sau thuế năm 2021 theo Nghị quyết số 02/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 3 năm 2022 của Đại hội đồng cổ đông.

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

14.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND	
	Số lượng cổ phần	Vốn cổ phần (VND)	Tỷ lệ (%)	Số lượng cổ phần		Vốn cổ phần (VND)
Công ty Cổ phần Traphaco	1.130.271	11.302.710.000	58,21%	1.130.271	11.302.710.000	58,21%
Các cổ đông khác	811.317	8.113.170.000	41,79%	811.317	8.113.170.000	41,79%
TỔNG CỘNG	1.941.588	19.415.880.000	100%	1.941.588	19.415.880.000	100%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

14.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu		
Số đầu năm	19.415.880.000	19.415.880.000
Số cuối năm	19.415.880.000	19.415.880.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.300.692.800	970.792.000

14.4 Cổ tức

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Cổ tức đã công bố và đã trả trong năm		
<i>Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông</i>		
Cổ tức cho năm 2020 (lần 2): VND 500/cổ phiếu	-	970.792.000
Cổ tức cho năm 2021: VND 1.700/cổ phiếu	3.300.692.800	-

14.5 Cổ phiếu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Cổ phiếu đăng ký phát hành	1.941.588	19.415.880.000	1.941.588	19.415.880.000
Cổ phiếu đã bán ra công chúng				
Cổ phiếu phổ thông	1.941.588	19.415.880.000	1.941.588	19.415.880.000
Cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)				
Cổ phiếu phổ thông	(4)	(40.000)	(4)	(40.000)
Cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	1.941.584	19.415.840.000	1.941.584	19.415.840.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu (năm 2021: 10.000 VND/cổ phiếu)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

15. DOANH THU

15.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tổng doanh thu	258.864.889.011	295.307.714.690
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	258.465.979.920	294.732.749.069
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	398.909.091	574.965.621
Các khoản giảm trừ doanh thu	(1.100.393.493)	(1.133.756.684)
Chiết khấu thương mại	(523.284.227)	(404.701.033)
Hàng bán bị trả lại	(577.109.266)	(729.055.651)
Doanh thu thuần	257.764.495.518	294.173.958.006
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu thuần từ bán hàng	257.365.586.427	293.598.992.385
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ	398.909.091	574.965.621

15.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lãi tiền gửi	1.256.536.777	843.943.751
Chiết khấu thanh toán	460.772.451	281.915.358
Cổ tức, lợi nhuận được chia	150.000.000	200.000.000
TỔNG CỘNG	1.867.309.228	1.325.859.109

16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	229.446.286.502	255.119.597.368
TỔNG CỘNG	229.446.286.502	255.119.597.368

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí bán hàng		
- Chi phí nhân công	9.260.451.405	12.303.596.190
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	869.118.544	787.238.769
- Chi phí khấu hao và hao mòn	385.547.498	430.981.370
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.537.878.228	1.977.770.564
- Chi phí khác bằng tiền	1.572.973.262	3.688.572.762
TỔNG CỘNG	13.625.968.937	19.188.159.655
Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nhân công	6.944.322.339	8.351.143.363
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	242.859.815	434.609.236
- Chi phí khấu hao và hao mòn	304.403.484	213.850.904
- Chi phí thuế, phí, lệ phí	434.008.885	537.895.622
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.002.507.545	999.293.321
- Dự phòng phải thu khó đòi	3.773.817	492.482.259
- Chi phí khác bằng tiền	767.503.049	1.038.203.063
TỔNG CỘNG	9.699.378.934	12.067.477.768

18. THU NHẬP KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Thu nhập từ tiền thưởng	1.214.125.308	1.341.983.796
Các khoản khác	334.737.679	151.873.347
TỔNG CỘNG	1.548.862.987	1.493.857.143

19. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí nguyên vật liệu	1.111.978.359	1.221.848.005
Chi phí nhân công	16.204.773.744	20.654.739.553
Chi phí khấu hao và hao mòn	689.950.982	644.832.274
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.540.385.773	2.977.063.885
Chi phí khác	2.778.259.013	5.757.153.706
TỔNG CỘNG	23.325.347.871	31.255.637.423

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (“thuế TNDN”) của Công ty là 20% lợi nhuận 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 có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

20.1 Chi phí thuế TNDN

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.448.506.346	2.095.699.030
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	113.865.126	(132.091.010)
TỔNG CỘNG	1.562.371.472	1.963.608.020

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

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.880.377.747	9.954.040.101
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	1.576.075.549	1.990.808.020
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>		
Chi phí không được khấu trừ thuế	16.295.923	12.800.000
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN	(30.000.000)	(40.000.000)
Chi phí thuế TNDN	1.562.371.472	1.963.608.020

20.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

20.3 Thuế TNDN hoãn lại

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

Đơn vị tính: VND

	<i>Bảng cân đối kế toán</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	18.225.884	132.091.010	(113.865.126)	132.091.010
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thuần	18.225.884	132.091.010		
(Chi phí)/thu nhập thuế thu nhập hoãn lại tính vào kết quả kinh doanh			(113.865.126)	132.091.010

21. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có quan hệ kiểm soát và/hoặc có giao dịch trong năm như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Công ty Cổ phần Traphaco America LLC Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước Magbi Fund Limited Super Delta Pte. Ltd Công ty Cổ phần Công nghệ cao Traphaco Công ty TNHH MTV TraphacoSapa Công ty TNHH Traphaco Hưng Yên Ông Nguyễn Mậu Hoàng Sơn Ông Đình Trung Kiên Bà Nguyễn Thị Kim Liên	Công ty mẹ Cổ đông lớn Cổ đông lớn của công ty mẹ Cổ đông lớn của công ty mẹ Cổ đông lớn của công ty mẹ Công ty trong cùng tập đoàn Công ty trong cùng tập đoàn Công ty trong cùng tập đoàn Chủ tịch HĐQT Phó Chủ tịch HĐQT Phó Chủ tịch HĐQT (đến ngày 19 tháng 3 năm 2022)
Ông Phan Thành Trinh Bà Lê Thị Mỹ Lệ Ông Nguyễn Bá Lộc Ông Đỗ Thành Vượng	Thành viên HĐQT/Tổng Giám đốc Thành viên HĐQT/Kế toán trưởng Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc Trưởng Ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022)
Ông Nguyễn Văn Thông	Thành viên Ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022) Trưởng Ban Kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022)
Ông Trần Văn Lợi Bà Nguyễn Thị Hồng Anh	Thành viên ban kiểm soát Thành viên Ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 19 tháng 3 năm 2022)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm bao gồm:

Đơn vị tính: VND

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần Traphaco	Công ty mẹ	Trả cổ tức	1.921.460.700	565.134.336
		Mua hàng hóa	53.796.265.220	47.317.181.858
		Hàng trả lại	448.272.866	-
		Nhận hỗ trợ tiền bán hàng	8.208.033.365	7.022.145.743
America LLC	Cổ đông lớn	Trả cổ tức	729.536.300	214.619.500
Công ty Cổ phần Công nghệ cao Traphaco	Công ty cùng Tập đoàn	Mua hàng	642.278.524	1.036.975.262

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

Các nghiệp vụ mua hàng với các bên liên quan được thực hiện theo cơ sở thỏa thuận hợp đồng.

Số dư các khoản phải trả tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 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 (ngày 31 tháng 12 năm 2021: không). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi năm thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan và thị trường mà bên liên quan đó hoạt động.

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

Đơn vị tính: VND

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 11)</i>				
Công ty Cổ phần Traphaco	Công ty mẹ	Mua hàng hóa	3.635.014.530	1.310.927.954
Công ty Cổ phần Công nghệ cao Traphaco	Công ty cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	413.228.450	102.124.004
TỔNG CỘNG			4.048.242.980	1.413.051.958

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của Hội đồng Quản trị ("HĐQT") và Ban Tổng Giám đốc trong năm:

Đơn vị tính: VND

Tên	Chức vụ	Thu nhập	
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Ông Phan Thành Trinh	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	512.174.829	471.768.805
Ông Nguyễn Bá Lộc	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	419.894.863	382.310.515
Bà Lê Thị Mỹ Lệ	Thành viên HĐQT/Kế toán trưởng	316.611.125	-
TỔNG CỘNG		1.248.680.817	854.079.320

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

22. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước (Trình bày lại)</i>
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	6.318.006.275	7.990.432.081
Điều chỉnh giảm do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và khen thưởng ban quản lý điều hành (*)	-	(1.299.521.604)
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	6.318.006.275	6.690.910.477
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông (không bao gồm cổ phiếu quỹ) được điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	1.941.584	1.941.584
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.254	3.446
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.254	3.446

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm đến ngày hoàn thành báo cáo tài chính này.

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trước đây để phản ánh khoản trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khen thưởng ban quản lý điều hành từ lợi nhuận để lại của năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/2022NQ-ĐHĐCĐ của Công ty ngày 19 tháng 3 năm 2022.

Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 chưa được điều chỉnh giảm do chưa có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông phê duyệt việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ nguồn lợi nhuận sau thuế cho năm hiện tại.

23. CÁC KHOẢN CAM KẾT

Cam kết thuê hoạt động

Công ty hiện đang thuê kho, thuê đất để làm văn phòng và nhà thuốc của Công ty theo các hợp đồng thuê hoạt động. Các khoản tiền thuê cam kết phải trả tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Đến 1 năm	349.325.413	430.924.607
Từ 1 đến 5 năm	1.186.733.560	1.239.375.583
Trên 5 năm	9.883.972.299	10.180.655.689
TỔNG CỘNG	11.420.031.272	11.850.955.879

Công ty Cổ phần Dược – Vật tư Y tế Đắc Lắc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

23. CÁC KHOẢN CAM KẾT (tiếp theo)

Cam kết cho thuê hoạt động

Công ty hiện đang cho thuê nhà và thuê ki-ốt theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo các hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:


	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	237.583.562	282.000.000
Trên 1 - 5 năm	313.002.740	396.000.000
TỔNG CỘNG	550.586.302	678.000.000

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Đơn vị	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ	VND	335.954.677	335.954.677
2. Ngoại tệ các loại			
- Đô la Mỹ	USD	440	454

25. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

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


Lê Thị Mỹ Lệ
Người lập kiêm Kế toán trưởng



Phan Thanh Trinh
Tổng Giám đốc

Đắc Lắc, Việt Nam

Ngày 02 tháng 03 năm 2023