

**CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC
VÀ TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ**

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý II năm 2023



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất Quý II	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý II	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý II	7
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý II	8 - 30

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty CP Sản xuất kinh doanh Dược và Trang thiết bị y tế Việt Mỹ (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý II của Công ty.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Dược và Trang thiết bị Y tế Việt Mỹ được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3800237998 đăng ký lần đầu ngày 26/08/2002, thay đổi lần thứ 22 ngày 30/06/2022 do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ: 1.311.056.500.000 VND.

Mã chứng khoán: AMV.

Số lượng cổ phiếu: 131.105.650 cổ phiếu.

Mệnh giá: 10.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P.Tân Phú, Q. 7, TP.Hồ Chí Minh.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là trang thiết bị y tế và hóa chất xét nghiệm y tế.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc trong kỳ kế toán và cho đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nakatani Yoshitaka Chủ tịch HĐQT

Bà Đặng Nhị Nương Thành viên

Ông Lê Khánh Nguyên Thành viên

Ban Giám đốc

Bà Đặng Nhị Nương Giám đốc

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ kế toán và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Đặng Nhị Nương - Giám đốc.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ kế toán. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý II, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất quý II;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;

- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất quý II.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất quý II.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý II.

Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất quý II đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất quý II đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý II và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất quý II.

Thay mặt Ban Giám đốc



Đặng Nhị Nương

Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 07 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2023	Đơn vị tính: VND 01/01/2023
A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.598.373.803.302	1.483.965.889.354
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	85.293.695.473	73.050.380.259
1. Tiền	111		35.293.695.473	42.050.380.259
2. Các khoản tương đương tiền	112		50.000.000.000	31.000.000.000
II/ Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		8.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8.000.000.000	-
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.172.882.135.891	1.162.504.258.873
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	259.572.647.957	235.287.946.527
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	898.837.583.189	917.014.585.687
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	-	4.900.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	15.513.938.466	6.365.201.652
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.042.033.721)	(1.063.474.993)
IV/ Hàng tồn kho	140	5.6	324.775.839.799	238.513.181.671
1. Hàng tồn kho	141		324.775.839.799	238.513.181.671
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		7.422.132.139	9.898.068.551
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	421.046.851	375.043.212
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.997.810.288	9.519.004.177
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.15	3.275.000	4.021.162
B/ TÀI SẢN DÀI HẠN	200		395.466.891.118	517.947.183.070
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		103.413.600.000	103.428.600.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	103.413.600.000	103.428.600.000
II/ Tài sản cố định	220		178.903.212.679	172.963.987.667
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	134.059.804.089	135.198.335.781
- Nguyên giá	222		172.844.121.605	169.561.091.105
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(38.784.317.516)	(34.362.755.324)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	44.843.408.590	37.765.651.886
- Nguyên giá	228		69.284.006.308	59.234.006.308
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(24.440.597.718)	(21.468.354.422)
III/ Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV/ Tài sản dở dang dài hạn	240		109.660.397.931	238.904.458.906
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.9	109.660.397.931	238.904.458.906
V/ Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI/ Tài sản dài hạn khác	260		3.489.680.508	2.650.136.497
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	3.152.258.949	2.201.441.099
2. Lợi thế thương mại	269		337.421.559	448.695.398
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.993.840.694.420	2.001.913.072.424

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			30/06/2023	01/01/2023
C/ NỢ PHẢI TRẢ	300		312.862.164.537	325.132.985.240
I/ Nợ ngắn hạn	310		178.289.764.086	188.887.396.967
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	44.578.868.102	58.775.849.251
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.11	21.000.000	21.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	1.104.414.896	2.197.136.282
4. Phải trả người lao động	314		1.690.256.615	1.228.871.127
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.12	14.861.236.567	12.552.956.944
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		166.666.667	366.666.667
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	77.538.799.589	77.355.259.191
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	35.778.533.650	36.358.169.505
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.14	2.549.988.000	31.488.000
II/ Nợ dài hạn	330		134.572.400.451	136.245.588.273
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16	134.572.400.451	134.160.588.273
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	5.14	-	2.085.000.000
D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.680.978.529.883	1.676.780.087.184
I/ Vốn chủ sở hữu	410	5.17	1.680.978.529.883	1.676.780.087.184
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.311.056.500.000	1.311.056.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.311.056.500.000	1.311.056.500.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(395.300.000)	(395.300.000)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		298.633.451.551	293.404.036.924
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		293.404.036.924	238.764.100.184
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.229.414.627	54.639.936.740
4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		71.683.878.332	72.714.850.260
II/ Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.993.840.694.420	2.001.913.072.424



Đặng Nhị Nương
 Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 31/07/2023

Lê Thị Việt Hà
 Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hoa
 Người lập biểu

CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC VÀ TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ
 Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P. Tân Phú, Q.7, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	TM	Quý II		Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Quý II		Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	54.880.208.829	79.120.420.170	79.120.420.170	97.813.688.235	126.817.349.235
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3.028.000			3.028.000	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		54.877.180.829	79.120.420.170	79.120.420.170	97.810.660.235	126.817.349.235
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	43.712.614.072	37.281.286.451	37.281.286.451	74.996.409.957	73.972.990.011
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.164.566.757	41.839.133.719	41.839.133.719	22.814.250.278	52.844.359.224
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	843.653.477	1.800.050.588	1.800.050.588	1.018.589.513	1.980.523.435
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5.289.930.876	5.357.250.961	5.357.250.961	10.342.566.295	10.632.918.316
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.941.449.969	5.058.763.312	5.058.763.312	9.719.965.870	10.334.430.667
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	6.5	1.258.829.393	364.974.146	364.974.146	1.954.330.624	441.223.937
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	3.436.368.016	3.411.669.531	3.411.669.531	6.751.806.701	6.618.376.763
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.023.091.949	34.505.289.669	34.505.289.669	4.784.136.171	37.132.363.643
12. Thu nhập khác	31	6.7	326.079.899	1.457	1.457	326.081.961	11.122.989.236
13. Chi phí khác	32	6.8	240.026.055	121.034.321	121.034.321	488.477.342	241.982.182
14. Lợi nhuận khác	40		86.053.844	(121.032.864)	(121.032.864)	(162.395.381)	10.881.007.054
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.109.145.793	34.384.256.805	34.384.256.805	4.621.740.790	48.013.370.697
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(1.824.056)	7.713.932	7.713.932	20.945.519	576.634.374
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.110.969.849	34.376.542.873	34.376.542.873	4.600.795.271	47.436.736.323
19. Lợi nhuận của cổ đông của công ty mẹ	61		2.739.589.205	33.802.713.126	33.802.713.126	5.229.414.627	46.115.244.387
20. Lợi nhuận của cổ đông không kiểm soát	62		(628.619.356)	573.829.747	573.829.747	(628.619.356)	1.321.491.936
21. Lợi nhuận trên cổ phiếu	70		14	344	344	40	479



Đặng Nhật Nương

Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 31/07/2023

Lê Thị Việt Hà
 Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hoa
 Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2023

Chỉ tiêu	MS	Đơn vị tính: VND	
		Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4.621.740.790	48.013.370.697
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	10.848.473.227	9.814.511.119
- Các khoản dự phòng	03	(454.941.272)	(1.467.834.002)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.079.522.269)	(1.800.050.588)
- Chi phí lãi vay	06	9.719.965.870	5.058.763.312
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	23.655.716.346	59.618.760.538
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	10.654.079.905	(51.078.700.053)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.751.944.269)	12.155.276.307
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(30.541.064.845)	14.942.230.594
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.156.675.235)	142.273.628
- Tiền lãi vay đã trả	14	(7.411.574.052)	
- Thuế TNDN đã nộp	15	(1.594.170.351)	
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐKD	20	(12.145.632.501)	35.779.841.014
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(90.000.000)	(6.486.075.329)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(8.000.000.000)	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	4.900.000.000	
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	27.548.909.742	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	609.673.828	969.497.543
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	24.968.583.570	(5.516.577.786)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	400.167.890.000
2. Tiền thu từ đi vay	33	-	411.812.178
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(579.635.855)	(8.163.069.882)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(579.635.855)	392.416.632.296
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	12.243.315.214	422.679.895.524
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	73.050.380.259	6.033.314.787
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	85.293.695.473	428.713.210.311



Đặng Nhị Nương
Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 31/07/2023

Lê Thị Việt Hà
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hoa
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất quý II đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Dược và Trang thiết bị Y tế Việt Mỹ được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3800237998 đăng ký lần đầu ngày 26/08/2002, thay đổi lần thứ 22 ngày 30/06/2022 do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp

Vốn điều lệ: 1.311.056.500.000 VND.

Mã chứng khoán: AMV;

Số lượng cổ phiếu: 131.105.650 cổ phiếu;

Mệnh giá: 10.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P. Tân Phú, Q. 7, TP. Hồ Chí Minh.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là trang thiết bị y tế và hóa chất xét nghiệm y tế.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Kinh doanh dược phẩm, mua bán trang thiết bị y tế, dụng cụ và hoá chất xét nghiệm y tế; Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng. Chi tiết: Sản xuất dụng cụ xét nghiệm y tế; Sản xuất thuốc, hoá dược và dược liệu. Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh vacxin, sinh phẩm y tế; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh địa ốc; Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh; Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý ký gửi hàng hoá; Sản xuất sản phẩm từ plastic; Hoạt động công ty nắm giữ tài sản. Chi tiết: Đầu tư tài chính; Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chuyển giao công nghệ.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

1.6 Công ty con sở hữu trực tiếp và sở hữu gián tiếp được hợp nhất

Công ty CP Đầu tư Bệnh viện Việt Mỹ

- * Địa chỉ: Số 307 Đường Nguyễn Du kéo dài, phường Nông Trang, Thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 83,33%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 83,33%

Công ty CP phòng khám Bãi cháy Kyoto

- * Địa chỉ: Tổ 4, Khu 4, phường Bãi Cháy, TP. Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phát triển công nghệ Hạ Long Kyoto

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

- * Địa chỉ: Lô A15, cụm công nghiệp Nam Sơn, xã Nam Sơn, huyện Ba Chẽ, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam.
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 99%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 99%

Công ty CP nghiên cứu áp dụng công nghệ mới Sông Hậu

- * Địa chỉ: Khu công nghiệp Sông Hậu – Giai đoạn 1, xã Đông Phú, huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phát triển công nghệ Vững Áng Kyoto

- * Địa chỉ: Lô số B1 khu kinh tế Vững Áng 1, phường Kỳ Thịnh, thị xã Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam.
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP sản xuất phần mềm quốc gia Việt Nam

- * Địa chỉ: Tầng 6, tòa nhà VTC online 18 Tam Trinh, phường Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phòng khám medicare Cần Thơ

- * Địa chỉ: Số 408 đường Nguyễn Văn Cừ, phường An Bình, quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phòng khám medicare Hậu Giang

- * Địa chỉ: Số 16, Lầu 1, đường số 14, Khu vực 4, phường III, Thành phố Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phòng khám medicare Ngã Bảy

- * Địa chỉ: Số 96, Nguyễn Thị Minh Khai, Khu vực 3, phường Ngã Bảy, Thành phố Ngã Bảy, tỉnh Hậu Giang, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phòng khám medicare Sóc Trăng

- * Địa chỉ: Lầu 1 số 438 đường Lê Duẩn, khóm 4, phường 4, Thành phố Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng, Việt Nam.
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP Leopard Solutions

- * Địa chỉ: Số 34, Đường 79, Ấp Đình, xã Tân Phú Trung, huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 75%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 75%

Công ty CP phòng khám Việt Tri

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

- * Địa chỉ: Số 307 đường Nguyễn Du kéo dài, phường Nông Trang, Thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phòng khám Hà Đông

- * Địa chỉ: Tầng 3, Số 1 Phúc Thịnh, phường Kiến Hưng, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP Phòng Khám Kỹ thuật cao Gia Lâm

- * Địa chỉ: 18 BT5 Khu đô thị Pháp Vân - Tứ Hiệp, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phát triển Công nghệ Lạng Sơn Kyoto

- * Địa chỉ: Lô M3, Cụm công nghiệp địa phương số 2, xã Hợp Thành, huyện Cao Lộc, tỉnh Lạng Sơn, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 99%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 99%

Công ty CP Phòng khám Hòa Bình

- * Địa chỉ: Số 83 Đường Cù Chính Lan, phường Đồng Tiến, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP phòng khám medicare Tô Hiến Thành

- * Địa chỉ: Lầu 1, Số 9 Tô Hiến Thành, phường 4, Thành Phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa- Vũng Tàu, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2023: 98%

Công ty CP Phòng khám Medicare Tân Thới Hiệp (Công ty con của Công ty CP Nghiên cứu Áp Dụng Công Nghệ Mới Sông Hậu)

- * Địa chỉ: 402 Tân Thới Hiệp 07, Khu Phố 7, phường Tân Thới Hiệp, quận 12, TP Hồ Chí Minh
- * Tỷ lệ lợi ích của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2023: 96,040%
- * Quyền biểu quyết của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2023: 96,040%

Công ty CP Phòng khám Medicare Nhà Bè (Công ty con của Công ty CP Nghiên cứu Áp Dụng Công Nghệ Mới Sông Hậu)

- * Địa chỉ: 568 Lê Văn Lương, Ấp 3, xã Phước Kiển, huyện Nhà Bè, TP Hồ Chí Minh, Việt Nam
- * Tỷ lệ lợi ích của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2023: 96,040%
- * Quyền biểu quyết của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2023: 96,040%

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 22/12/2014 đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính.

Công ty thực hiện hợp nhất Báo cáo tài chính theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty con

Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của Công ty con được lập cho quý II năm 2023.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua do công ty mẹ nắm giữ (thời điểm công ty mẹ nắm giữ quyền kiểm soát công ty con) được ghi nhận là lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ.

Các số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi/lỗ chưa thực hiện phát sinh từ giao dịch này được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Khi Công ty đầu tư để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ tại công ty con, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" và được coi là các giao dịch vốn chủ sở hữu.

Khi Công ty thoái một phần vốn tại công ty con:

- Nếu sau khi thoái vốn, Công ty vẫn giữ quyền kiểm soát: kết quả của việc thoái vốn được ghi nhận vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

- Nếu sau khi thoái vốn, Công ty mất quyền kiểm soát và công ty con trở thành công ty liên doanh, liên kết: khoản đầu tư còn lại được trình bày ở khoản mục "Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết" trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu và kết quả của việc thoái vốn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.
- Nếu sau khi thoái vốn, Công ty mất quyền kiểm soát và công ty con trở thành khoản đầu tư thông thường: khoản đầu tư còn lại được trình bày theo phương pháp giá gốc và kết quả của việc thoái vốn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu, nếu tỷ lệ vốn góp thêm của các bên không tương ứng với tỷ lệ hiện hành thì chênh lệch giữa số vốn góp thêm của Công ty và phần sở hữu tăng thêm trong tài sản thuần của công ty con được ghi nhận vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo 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, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.5 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

4.6 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 của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

4.7 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
-

4.8 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

4.9 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

4.10 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

4.11 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

4.12 Doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được, không ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

4.14 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	27.507.521.155	41.907.713.303
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.786.174.318	142.666.956
Các khoản tương đương tiền	50.000.000.000	31.000.000.000
Cộng	85.293.695.473	73.050.380.259

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Aiko	2.878.618	-	8.060.747.422	-
- JWB Co.,Ltd	49.350.854.250	-	35.641.373.850	-
- Kyoto F& B Co.,Ltd	5.150.902.300	-	5.150.902.300	-
- Công ty Cổ Phần Đầu tư Lou	27.724.842.706	-	-	-
- Công ty CP Đầu tư kỹ thuật cao Cần Thơ	4.350.000.000	-	22.258.000.000	-
- Công ty CP trung tâm xét nghiệm và môi trường Cần Thơ	6.000.000.000	-	20.001.952.500	-
- Công Ty TNHH công trình và thiết bị kỹ thuật Miền Nam	58.024.000.000	-	72.161.940.000	-
- Công ty CP Kanpeki Nhật Bản	4.250.880.000	-	9.045.270.000	-
- Công ty CP Vi Nam	18.370.000.000	-	-	-
- Công ty CP công nghệ cao G7	18.370.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH thiết bị y học Nhật	42.610.533.414	-	29.000.692.439	-
- Công ty CP đầu tư Bệnh viện Sara	18.091.500.000	-	6.156.000.000	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7.276.256.669	1.042.033.721	27.811.068.016	1.063.474.993
Cộng	259.572.647.957	1.042.033.721	235.287.946.527	1.063.474.993

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Kanpeki Nhật Bản	86.250.000.000	-	86.720.000.000	-
- Công ty TNHH Môi trường y tế công nghệ cao	41.455.000.000	-	61.400.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư kỹ thuật cao Cần Thơ	356.560.000.000	-	356.560.000.000	-
- Công ty TNHH Công trình và thiết bị kỹ thuật Miền Nam	19.510.000.000	-	19.510.000.000	-
- Công ty CP Ứng dụng Công nghệ cao y tế Nha Trang	92.200.000.000	-	92.200.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư Lou	55.880.000.000	-	55.880.000.000	-
- Công ty CP Trung tâm xét nghiệm và Môi trường Cần Thơ	47.000.000.000	-	47.000.000.000	-
- Công ty CP đầu tư thương mại máy nông nghiệp Hòa Bình	18.000.000.000	-	29.000.000.000	-
- Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Aiko	20.450.000.000	-	20.450.000.000	-
- Công ty Cp đầu tư Bệnh Viện Sara	144.060.000.000	-	144.060.000.000	-
- Công ty TNHH thiết bị y học Nhật	17.000.000.000	-	-	-
- Các khoản trả trước cho người bán khác	472.583.189	-	4.234.585.687	-
Cộng	898.837.583.189	-	917.014.585.687	-

5.4 Phải thu về cho vay

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Cho vay cá nhân	-	-	4.900.000.000	-
Cộng	-	-	4.900.000.000	-

5.5 Phải thu khác

5.5.1 Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được t	-	-	-	-
Ký quỹ, ký cược	386.839.773	-	1.512.684.993	-
Tạm ứng	1.555.539.360	-	1.455.742.502	-
Các khoản phải thu khác	13.571.559.333	-	3.396.774.157	-
Cộng	15.513.938.466	-	6.365.201.652	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

5.5.2 Phải thu dài hạn khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký quỹ, ký cược	149.000.000	-	164.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Aiko (i)	41.547.600.000	-	41.547.600.000	-
Công ty CP Sara Vũng Tàu (i)	61.717.000.000	-	61.717.000.000	-
Phải thu dài hạn khác	-	-	-	-
Cộng	103.413.600.000	-	103.428.600.000	-

(i) Các khoản phải thu theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

- Hợp đồng hợp tác đầu tư số 10.12/2020/AIKO-BVVM ngày 10/12/2020 giữa Công ty CP đầu tư Bệnh viện Việt Mỹ với Công ty CP tập đoàn quốc tế Aiko về đầu tư lắp đặt hệ thống máy Spect và trang thiết bị cho Hotlab Spect, Hotlab lot.

- Hợp đồng hợp tác đầu tư số 11.12/2020/SRVV-BVVM ngày 11/12/2020 giữa Công ty CP đầu tư Bệnh viện Việt Mỹ với Công ty cổ phần Sara Vũng Tàu về xây dựng khu xử lý tập trung rác thải y tế bằng công nghệ đốt áp suất âm - không khói.

5.6 Hàng tồn kho

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	148.691.362	-	150.787.638	-
Công cụ, dụng cụ	128.855.514	-	95.773.545	-
Hàng hoá	324.379.392.779	-	238.266.620.488	-
Cộng	324.775.839.799	-	238.513.181.671	-

5.7 Chi phí trả trước

5.7.1. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.500.000	32.000.000
Các khoản khác	415.546.851	343.043.212
Cộng	421.046.851	375.043.212

5.7.2. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	245.055.534	530.075.640
Chi phí đào tạo cán bộ	1.440.803.386	1.525.556.526
Các khoản khác	1.466.400.029	145.808.933
Cộng	3.152.258.949	2.201.441.099

CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC VÀ TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ
 Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P. Tân Phú, Q.7, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Tổng cộng VND
5.8 Tăng giảm tài sản cố định				
5.8.1 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình				
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2023	10.894.525.377	158.422.025.728	244.540.000	169.561.091.105
Mua trong kỳ	-	-	-	-
Tăng khác	-	20.000.000.000	-	20.000.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	(16.716.969.500)	-	(16.716.969.500)
Số dư tại 30/06/2023	10.894.525.377	161.705.056.228	244.540.000	172.844.121.605
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Số dư tại 01/01/2023	1.639.247.031	32.614.878.636	108.629.657	34.362.755.324
Khấu hao trong năm	330.545.658	7.403.842.936	30.567.498	7.764.956.092
Thanh lý, nhượng bán	-	(3.343.393.900)	-	(3.343.393.900)
Số dư tại 30/06/2023	1.969.792.689	36.675.327.672	139.197.155	38.784.317.516
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại 01/01/2023	9.255.278.346	125.807.147.092	135.910.343	135.198.335.781
Số dư tại 30/06/2023	8.924.732.688	125.029.728.556	105.342.845	134.059.804.089

CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC VÀ TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ
 Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P. Tân Phú, Q.7, TP.Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý II năm 2023

5.8.2 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Chương trình phần mềm VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023	9.107.830.000	50.126.176.308	59.234.006.308
Mua trong năm	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-
Tặng khác	-	10.050.000.000	10.050.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Điều chuyển nội bộ	-	-	-
Số dư tại 30/06/2023	9.107.830.000	60.176.176.308	69.284.006.308
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại 01/01/2023	8.652.438.491	12.815.915.931	21.468.354.422
Khấu hao trong năm	227.695.752	2.744.547.544	2.972.243.296
Số dư tại 30/06/2023	8.880.134.243	15.560.463.475	24.440.597.718
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2023	455.391.509	37.310.260.377	37.765.651.886
Số dư tại 30/06/2023	227.695.757	44.615.712.833	44.843.408.590

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
-Trung tâm xét nghiệm Huyện Thanh Sơn	-	67.433.389.768
-Trung tâm xét nghiệm BVĐK Thị xã Phú Thọ	-	11.949.754.967
-Trung tâm xét nghiệm BVĐK tỉnh Phú Thọ	-	49.950.916.240
- Mua sắm tài sản cố định	109.660.397.931	109.570.397.931
Cộng	<u><u>109.660.397.931</u></u>	<u><u>238.904.458.906</u></u>

5.10 Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Các bên liên quan	44.578.868.102	58.775.849.251
- Công ty TNHH Kỹ thuật Hồng Anh	5.925.908.490	5.925.908.490
- Công ty CP Công nghệ y tế Việt Hàn	2.511.000.000	3.916.500.000
- Kyoto F&B Co.,LTD	-	2.522.156.544
- Công ty CP Kanpeki Nhật Bản	13.049.833.178	-
- Công ty CP Sara Việt Nam	17.752.000.000	35.208.000.000
- Phải trả cho các đối tượng khác	5.340.126.434	11.203.284.217
Cộng	<u><u>44.578.868.102</u></u>	<u><u>58.775.849.251</u></u>

5.11 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Các đối tượng khác	21.000.000	21.000.000
Cộng	<u><u>21.000.000</u></u>	<u><u>21.000.000</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

5.12 Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
- Lãi vay phải trả, lãi trái phiếu phải trả	14.666.036.567	12.207.644.749
- Các khoản trích trước khác	195.200.000	345.312.195
Cộng	<u>14.861.236.567</u>	<u>12.552.956.944</u>

5.13 Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	45.881.250	14.196.546
Cổ tức và các khoản phải trả, phải nộp khác	77.492.918.339	77.341.062.645
Cộng	<u>77.538.799.589</u>	<u>77.355.259.191</u>

5.14 Dự phòng phải trả

a. Ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	2.549.988.000	31.488.000
Cộng	<u>2.549.988.000</u>	<u>31.488.000</u>

b. Dài hạn

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	2.085.000.000
Cộng	<u>-</u>	<u>2.085.000.000</u>

CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC VÀ TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ
 Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P. Tân Phú, Q.7, TP.Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý II năm 2023

5.15 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số phải thu đầu năm VND	Số phải nộp đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số phải thu cuối năm VND	Số phải nộp cuối năm VND
Thuế giá trị gia tăng	1.021.162	322.641.423	257.612.166	367.743.312	-	211.489.115
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.687.978.610	20.945.520	1.594.170.351	-	114.753.779
Thuế thu nhập cá nhân	-	186.516.249	210.240.202	165.731.561	275.000	231.299.890
Các loại thuế khác	-	-	536.183.008	-	-	536.183.008
Phí, lệ phí và các khoản khác	3.000.000	-	80.604.663	69.915.559	3.000.000	10.689.104
Cộng	4.021.162	2.197.136.282	1.105.585.559	2.197.560.783	3.275.000	1.104.414.896

CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC VÀ TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ
 Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P. Tân Phú, Q.7, TP.Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

5.16 Vay và nợ thuê tài chính 5.16.1 Vay ngắn hạn

	30/06/2023		Trong năm		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	-	-	-	-	-	-
Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả						
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	35.778.533.650	35.778.533.650	-	579.635.855	36.358.169.505	36.358.169.505
	155.368.358	155.368.358	-	79.635.855	235.004.213	235.004.213
- Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Hà Nội	-	-	-	500.000.000	-	-
Cộng	35.778.533.650	35.778.533.650	-	579.635.855	36.358.169.505	36.358.169.505

5.16.2 Vay dài hạn

	30/06/2023		Trong năm		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Trái phiếu phát hành	134.572.400.451	134.572.400.451	411.812.178	-	134.160.588.273	134.160.588.273
+ Mệnh giá trái phiếu thường	135.000.000.000	135.000.000.000	-	-	135.000.000.000	135.000.000.000
+ Chi phí phát hành trái phiếu	(427.599.549)	(427.599.549)	411.812.178	-	(839.411.727)	(839.411.727)
Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	134.572.400.451	134.572.400.451	411.812.178	-	134.160.588.273	134.160.588.273

CÔNG TY CP SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC VÀ TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ
 Lầu 4, Tòa nhà Phú Mã Dương, số 85 Hoàng Văn Thái, P. Tân Phú, Q.7, TP.Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý II năm 2023

5.17 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	LNST chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng	
Số dư tại 01/01/2022	911.088.610.000	(175.000.000)	238.764.100.184	64.553.857.948	1.214.231.568.132	
Tăng vốn trong năm trước	399.967.890.000	-	-	-	399.967.890.000	
Cổ đông không kiểm soát góp vốn	-	-	-	10.350.742.752	10.350.742.752	
Lãi, lỗ trong năm trước	-	-	54.639.936.740	1.773.065.887	56.413.002.627	
Chia cổ tức cho cổ đông không kiểm soát	-	-	-	(540.816.327)	(540.816.327)	
Tặng, giảm khác	-	(220.300.000)	-	(3.422.000.000)	(3.642.300.000)	
Số dư tại 31/12/2022	1.311.056.500.000	(395.300.000)	293.404.036.924	72.714.850.260	1.676.780.087.184	
Số dư tại 01/01/2023	1.311.056.500.000	(395.300.000)	293.404.036.924	72.714.850.260	1.676.780.087.184	
Tăng vốn trong năm nay	-	-	5.229.414.627	-	5.229.414.627	
Lãi trong năm nay	-	-	-	(628.619.356)	(628.619.356)	
Lỗ trong năm nay	-	-	-	598.000.000	598.000.000	
Cổ đông không kiểm soát góp vốn	-	-	-	(204.081.632)	(204.081.632)	
Chia cổ tức cho cổ đông không kiểm soát	-	-	-	(796.270.940)	(796.270.940)	
Tặng, giảm khác	-	-	-	-	-	
Số dư tại 30/06/2023	1.311.056.500.000	(395.300.000)	298.633.451.551	71.683.878.332	1.680.978.529.883	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

Cổ phiếu

	30/06/2023 <i>Cổ phiếu</i>	01/01/2023 <i>Cổ phiếu</i>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	131.105.650	131.105.650
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	131.105.650	131.105.650
Cổ phiếu phổ thông	131.105.650	131.105.650
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	131.105.650	131.105.650
Cổ phiếu phổ thông	131.105.650	131.105.650
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)	10.000	10.000

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm 2023 <i>VND</i>	Quý II năm 2022 <i>VND</i>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	54.880.208.829	79.120.420.170
Doanh thu hoạt động khác	-	-
Cộng	54.880.208.829	79.120.420.170

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II năm 2023 <i>VND</i>	Quý II năm 2022 <i>VND</i>
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	3.028.000	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	3.028.000	-

6.2 Giá vốn hàng bán

	Quý II năm 2023 <i>VND</i>	Quý II năm 2022 <i>VND</i>
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	43.712.614.072	37.281.286.451
Giá vốn hoạt động khác	-	-
Cộng	43.712.614.072	37.281.286.451

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

	Quý II năm 2023 VND	Quý II năm 2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay, doanh thu khác	444.686.192	10.343.752
Doanh thu hoạt động tài chính khác	398.967.285	1.789.706.836
	843.653.477	1.800.050.588
6.4 Chi phí tài chính		
	Quý II năm 2023 VND	Quý II năm 2022 VND
Lãi tiền vay	4.941.449.969	5.058.763.312
Chi phí tài chính khác	348.480.907	298.487.649
Cộng	5.289.930.876	5.357.250.961
6.5 Chi phí bán hàng		
	Quý II năm 2023 VND	Quý II năm 2022 VND
Chi phí bảo hành	433.500.000	-
Chi phí bằng tiền khác	825.329.393	364.974.146
	-	-
Cộng	1.258.829.393	364.974.146
6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Quý II năm 2023 VND	Quý II năm 2022 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.900.005.973	1.160.773.430
Các khoản chi phí khác	1.536.362.043	2.250.896.101
Cộng	3.436.368.016	3.411.669.531
6.7 Thu nhập khác		
	Quý II năm 2023 VND	Quý II năm 2022 VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	325.956.400	-
Các khoản khác	123.499	1.457
Cộng	326.079.899	1.457
6.8 Chi phí khác		
	Quý II năm 2023 VND	Quý II năm 2022 VND
Các khoản khác	240.026.055	121.034.321
	-	-
Cộng	240.026.055	121.034.321

7. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

Công ty có các tài sản tài chính như tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua bán các công cụ tài chính.

Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm có: rủi ro lãi suất, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro khác về giá, chẳng hạn rủi ro về giá chứng khoán.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro về lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo lãi suất của thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa và dịch vụ do thực hiện việc mua hàng hóa và dịch vụ phục vụ cho hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan về thị trường, đồng thời tổ chức đấu thầu cho các hợp đồng mua hàng có giá trị lớn với các nhà thầu, nhà cung cấp trên cơ sở đơn giá cố định hoặc giá trọn gói cố định.

Rủi ro về giá chứng khoán

Các chứng khoán do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá chứng khoán bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Ban Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động giá chứng khoán đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ kế toán là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn chênh lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

Giá trị hợp lý

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau đây để ước tính giá trị hợp lý cho mục đích thuyết trình trên Báo cáo tài chính hợp nhất:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả, phải nộp khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn hạn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác được Công ty đánh giá dựa trên các thông tin về khoản trả nợ của từng khách hàng và đối tượng nợ. Trên cơ sở đánh giá này, Công ty ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được theo dự tính của các khoản phải thu này. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đánh giá giá trị ghi sổ của các khoản phải thu sau khi trừ đi dự phòng không khác biệt đáng kể với giá trị hợp lý.
- Giá trị hợp lý của chứng khoán niêm yết được xác định dựa trên giá công bố tại ngày lập báo cáo.
- Giá trị hợp lý của chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư tài chính mà giá hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

Các khoản vay ngân hàng mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các khoản vay ngân hàng được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong kỳ kế toán như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2023

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Thu nhập của Ban giám đốc		
Bà Đặng Nhị Nương	121.000.000	121.000.000

8.2 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Kiểm Toán TTP kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất Công ty.

8.3 Thông tin về hoạt động liên tục

Không còn bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

8.4 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.



Đặng Nhị Nương
Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 31/07/2023

Lê Thị Việt Hà
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hoa
Người lập biểu

