

CÔNG TY CỔ PHẦN ARMEPHACO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Quý 1 năm 2023

HÀ NỘI, THÁNG 04 NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		713.938.776.390	769.240.997.820
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.060.895.868	40.063.938.393
1 Tiền	111	V.1.	3.060.895.868	40.063.938.393
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6.936.245.730	-
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.	6.936.245.730	
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		573.964.824.299	602.768.562.352
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VIII.2.1	352.879.387.176	415.972.882.371
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VIII.2.2	162.291.786.913	132.677.865.161
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.	59.958.503.614	55.282.668.224
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.164.853.404)	(1.164.853.404)
IV Hàng tồn kho	140		129.093.737.372	125.468.285.182
1 Hàng tồn kho	141	V.4.	129.093.737.372	125.468.285.182
V Tài sản ngắn hạn khác	150		883.073.121	940.211.893
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		25.950.000	30.000.000
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		854.766.272	906.473.717
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.5.	2.356.849	3.738.176
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		138.257.030.725	138.635.318.942
I Các khoản phải thu dài hạn	210		1.829.397.040	1.824.397.040
6 Phải thu dài hạn khác	216	VIII.2.3	1.829.397.040	1.824.397.040
II Tài sản cố định	220		10.098.670.974	10.466.736.202
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6.	10.098.670.972	10.440.461.132
- Nguyên giá	222		35.238.071.068	35.238.071.068
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(25.139.400.096)	(24.797.609.936)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.7.	2	26.275.070
- Nguyên giá	228		1.020.285.000	1.020.285.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.020.284.998)	(994.009.930)
V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.8.	126.265.940.000	126.265.940.000
1 Đầu tư vào công ty con	251		108.500.000.000	108.500.000.000
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		17.765.940.000	17.765.940.000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		22.000.000	22.000.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(22.000.000)	(22.000.000)
VI Tài sản dài hạn khác	260		63.022.711	78.245.700
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.	63.022.711	78.245.700
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		852.195.807.115	907.876.316.762

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		669.794.129.920	725.768.600.024
I Nợ ngắn hạn	310		668.859.677.920	724.834.148.024
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	VIII.2.4	131.512.450.403	182.785.797.046
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VIII.2.5	97.982.493.496	98.953.376.001
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.	727.620.435	705.769.985
4 Phải trả người lao động	314		753.001.731	1.199.145.089
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12.	47.910.651.700	44.310.651.700
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13.	39.874.076.612	44.359.583.779
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	349.396.776.146	350.653.634.208
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		702.607.397	1.866.190.216
II Nợ dài hạn	330		934.452.000	934.452.000
7 Phải trả dài hạn khác	337	VIII.2.6	934.452.000	934.452.000
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		182.401.677.195	182.107.716.738
I Vốn chủ sở hữu	410	V.14.	182.354.882.958	182.060.922.501
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		130.000.000.000	130.000.000.000
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		18.583.441.412	18.583.441.412
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33.471.441.546	33.177.481.089
<i>LNST chưa phân phối lũy kế cuối năm trước</i>	421a		33.177.481.089	31.025.082.222
<i>Lợi nhuận chưa phân phối năm nay</i>	421b		293.960.457	2.152.398.867
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		300.000.000	300.000.000
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		46.794.237	46.794.237
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		46.794.237	46.794.237
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		852.195.807.115	907.876.316.762

Hà Nội, Ngày 26 tháng 04 năm 2023

Người lập

Đoàn Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Bùi Xuân Bình



Nguyễn Văn Dũng

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã Thuyết		Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	số	minh		
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	59.761.564.719	98.097.152.342
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.2	59.761.564.719	98.097.152.342
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.3	52.350.006.748	87.783.147.083
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.411.557.971	10.314.005.259
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.917.780.206	2.741.417.244
7 Chi phí tài chính	22	VI.20.	4.321.626.844	4.162.915.152
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.321.586.378	3.862.985.912
8 Chi phí bán hàng	24	VIII.2.7	2.804.671.181	4.182.659.795
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VIII.2.8	3.905.589.920	3.941.640.355
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		297.450.232	768.207.201
11 Thu nhập khác	31	VIII.2.9	58.010	285.480
12 Chi phí khác	32	VIII.2.10	3.547.785	281.676
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(3.489.775)	3.804
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		293.960.457	768.211.005
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		293.960.457	768.211.005

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2023

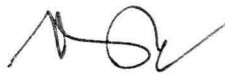
Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Đoàn Thị Thanh Huyền



Bùi Xuân Bình



Nguyễn Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		97.031.051.437	77.725.014.798
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(98.285.231.069)	(63.339.635.530)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.405.492.860)	(3.389.449.018)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(721.586.378)	(478.720.343)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		(17.776.000.181)	(60.578.326.912)
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(6.031.534.969)	9.221.610.575
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>(29.188.794.020)</i>	<i>(40.839.506.430)</i>
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(6.936.245.730)	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		22.000.000	22.000.000
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		356.855.287	6.695.373
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>(6.557.390.443)</i>	<i>28.695.373</i>
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		37.858.843.036	92.795.243.569
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(39.115.701.098)	(114.096.612.201)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(1.256.858.062)</i>	<i>(21.301.368.632)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(37.003.042.525)	(62.112.179.689)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		40.063.938.393	71.449.661.595
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1.	3.060.895.868	9.337.481.906

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Đoàn Thị Thanh Huyền

Bùi Xuân Bình

Nguyễn Văn Dũng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần ARMEPHACO (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Dược và Thiết bị y tế Quân đội được thành lập theo quyết định số 1436/QĐ-QP ngày 12/08/1996 của Bộ Quốc phòng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 110974 ngày 21/08/1996 do Sở kế hoạch đầu tư TP Hà Nội cấp. Công ty chuyển đổi sang Công ty Cổ phần theo quyết định số 1183/QĐ-BQP ngày 15/04/2010 của Bộ Quốc phòng và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0100109191 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 23/06/2010. Công ty có 16 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 18 số 0100109191 ngày 02/04/2021 thì vốn điều lệ của Công ty là **130.000.000.000 đồng** (Một trăm ba mươi tỷ đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh thuốc, thiết bị y tế và dịch vụ thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác - chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị y tế; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (trừ quặng uranium và thorium); Sản xuất hóa chất cơ bản (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Sản xuất sản phẩm hóa chất khác chưa được phân vào đâu (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết:
Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp); Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (trừ các loại Nhà nước cấm); Kinh doanh hóa chất (trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Sửa chữa thiết bị điện; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy tính;
- Xây dựng nhà các loại; Thoát nước và xử lý nước thải;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Hoạt động tư vấn kỹ thuật; Giám sát thi công xây dựng loại công trình: dân dụng và công nghiệp; Lĩnh vực chuyên môn giám sát: xây dựng và hoàn thiện; Thiết kế kiến trúc công trình;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Doanh nghiệp bán buôn thuốc;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Giáo dục nghề nghiệp; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác; Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại; Thu gom rác thải độc hại;
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ (trừ các loại Nhà nước cấm);
- Thu nhập sản phẩm từ rừng không phải gỗ và lâm sản khác; Trồng cây gia vị, cây dược liệu;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

- Bán buôn thực phẩm; Bán buôn đồ uống; Sửa chữa giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự;
- Sửa chữa thiết bị khác; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học;
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng (trừ răng giả);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất khác (trừ các loại Nhà nước cấm);
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế; Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất thực phẩm khác (trừ các loại Nhà nước cấm); Sản xuất thực phẩm chức năng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Hoạt động y tế khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Doanh nghiệp làm dịch vụ bảo quản thuốc; Doanh nghiệp làm dịch vụ kiểm nghiệm thuốc;
- Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu. Chi tiết: Doanh nghiệp sản xuất thuốc;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
(Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

Địa chỉ: Số 118 - Vũ Xuân Thiều - Long Biên - Hà Nội
Tel: (84-4) 3875 9477 Fax: (84-4) 3875 9476

Đơn vị trực thuộc Công ty:

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Chi nhánh Công ty Cổ phần ARMEPHACO - Xí Số 112 Trần Hưng Đạo, Phạm Ngũ Lão, Q1, TP HCM nghiệp Dược phẩm 150	
- Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	112 Trần Hưng Đạo, P. Phạm Ngũ Lão, Q. 1, TP HCM
- Chi nhánh tại thành phố Cần Thơ	KĐT mới Hưng Phú, P. Hưng Thạnh, Q. Cái Răng, Cần Thơ
- Văn phòng đại diện tại thành phố Đà Nẵng	48/211 Lê Đình Dương, P. Phước Ninh, Q.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

Công ty con:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ	Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	Hoạt động kinh doanh chính
a) Công ty TNHH MTV 120 - Long Biên, Hà ARMEPHACO	Nội	100%	100%	Sản xuất thuốc
b) Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	Thanh trì, Hà Nội	100%	100%	Sản xuất TBYT
c) Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco cophavina	Quận 1, HCM	100%	100%	Sản xuất thuốc

Công ty liên kết:

Công ty Cổ phần Thiết bị y tế Vinahankook	Thanh trì, Hà Nội	32,3%	32,3%	Sản xuất VTYT
---	-------------------	-------	-------	---------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính tổng hợp.**II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán****1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính tổng hợp**

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc. Các giao dịch nội bộ và số dư nội bộ giữa văn phòng Công ty với các đơn vị trực thuộc và giữa các đơn vị trực thuộc với nhau đã được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

Riêng Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày BCTC này.

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

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

4. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán do Công ty phần mềm A-Z xây dựng.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

Đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh.

Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản.

Đối với số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ là EUR, JYP, GBP, SGD, AUD không có công bố tỷ giá của đồng ngoại tệ thì khi quy đổi thực hiện thông qua tỷ giá của một số đơn vị ngoại tệ chủ yếu mà Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố theo tỷ giá giao dịch bình quân của các ngân hàng tại thời điểm 31/03/2023.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Tại thời điểm 31/03/2023, Công ty không có hàng tồn kho cần phải trích lập dự phòng giảm giá."

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**3.1 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Nhà cửa vật kiến trúc

Thời gian khấu hao (năm)

15 - 25

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 09
TSCĐ khác	05 - 08

3.2 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm phần mềm máy tính.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình, thời gian khấu hao từ 5 đến 20 năm.

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

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh và đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí lãi vay đối với các hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau và trích trước ăn ca, chi phí điện nước và chi phí khác theo quy định của hợp đồng. Giá trị lãi vay ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, khế ước vay và thời gian vay thực tế. Chi phí điện, nước được ghi nhận căn cứ trên thông báo của đơn vị cung cấp dịch vụ.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

Nguồn vốn đầu tư XDCB của Công ty được ghi nhận khi đơn vị cấp trên là Tổng cục hậu cần cấp vốn đầu tư XDCB.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán trang thiết bị ngành y, thuốc chữa bệnh, vật tư, dịch vụ sửa chữa, lắp đặt, bảo hành bảo trì thiết bị y tế; cho thuê mặt bằng và dịch vụ đào tạo, ủy thác nhập khẩu và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, từ cổ tức lợi nhuận được chia.

Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác". Phần công việc đã hoàn thành của dịch vụ cung cấp được xác định theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành.

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực Việt Nam số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Có thông báo chia cổ tức chính thức, Công ty thực hiện điều chỉnh vào kết quả kinh doanh của năm nhận được thông báo.

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá đã thực hiện trong kỳ và các khoản chi phí tài chính khác.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**12.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên bán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, chứng từ ngân hàng.

12.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn.

12.3 Các nghĩa vụ về thuế**Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)**

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 5% đối với mặt hàng là thiết bị y tế và thuốc chữa bệnh, 10% đối với các loại vật tư, hàng hóa khác và không chịu thuế đối với dịch vụ đào tạo, vật tư y tế cho thương binh.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

12.4 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

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

1. Tiền	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	725.689.652	374.611.794
Tiền gửi ngân hàng	2.335.206.216	39.689.326.599
Tổng cộng	3.060.895.868	40.063.938.393
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	34.205.532.080	26.344.964.162
Phải thu khác	25.752.971.534	28.937.704.062

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

Công ty TNHH MTV 120 Armephaco	2.117.389.691	1.575.894.694
Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	2.892.627.937	2.836.880.941
Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco cophavina	8.793.486.422	7.726.328.664
Các khoản phải thu khác	1.109.438.344	6.484.222.349
Tạm ứng	10.717.157.990	10.050.127.784
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	122.871.150	264.249.630
Tổng cộng	59.958.503.614	55.282.668.224
4. Hàng tồn kho	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.505.843.831	1.505.843.831
Công cụ, dụng cụ	25.480.852	25.480.852
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6.923.179.023	6.923.179.023
Thành phẩm	-	-
Hàng hoá	120.639.233.666	117.013.781.476
Cộng giá gốc hàng tồn kho	129.093.737.372	125.468.285.182
5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3.229.712
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	2.356.849	508.464
Tổng cộng	2.356.849	3.738.176

CÔNG TY CỔ PHẦN ARMEPHACO

Địa chỉ: Số 118 - Vũ Xuân Thiều - Long Biên - Hà Nội

Tel: (84-4) 3875 9477

Fax: (84-4) 3875 9476

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

Mẫu số B 09-DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư ngày 01/01/2023	13.377.764.912	7.736.717.536	13.403.134.748	720.453.872	35.238.071.068
Mua trong năm			-	-	-
Số dư ngày 31/03/2023	13.377.764.912	7.736.717.536	13.403.134.748	720.453.872	35.238.071.068
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư ngày 01/01/2023	6.961.861.356	11.870.276.558	5.265.939.959	699.532.063	24.797.609.936
Khấu hao trong năm	203.985.321	137.804.839			341.790.160
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác (*)					-
Số dư ngày 31/03/2023	7.165.846.677	12.008.081.397	5.265.939.959	699.532.063	25.139.400.096
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2023	6.415.903.556	(4.133.559.022)	8.137.194.789	20.921.809	10.440.461.132
Tại ngày 31/03/2023	6.211.918.235	(4.271.363.861)	8.137.194.789	20.921.809	10.098.670.972

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm kế toán	TSCĐ khác	Đơn vị tính: VND
			Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2023	913.725.000	106.560.000	1.020.285.000
Mua trong năm	-	-	-
Số dư ngày 31/03/2023	913.725.000	106.560.000	1.020.285.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2023	913.725.000	80.284.930	994.009.930
Khấu hao trong năm	-	26.275.068	26.275.068
Số dư ngày 31/03/2023	913.725.000	106.559.998	1.020.284.998
Giá trị còn lại			
Số dư ngày 01/01/2023	-	26.275.070	26.275.070
Số dư ngày 31/03/2023	-	2	2

8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2023		01/01/2023	
	Số lượng Cổ phiếu	Giá trị VND	Số lượng Cổ phiếu	Giá trị VND
a- Đầu tư vào công ty con		108.500.000.000		108.500.000.000
Công ty TNHH MTV 120 Armephaco		45.000.000.000		45.000.000.000
Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco		18.500.000.000		18.500.000.000
Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco cophavina		45.000.000.000		45.000.000.000
b - Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		17.765.940.000		17.765.940.000
Công ty Cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	1.776.594	17.765.940.000		17.765.940.000
c- Đầu tư dài hạn khác		22.000.000		22.000.000
Công ty CP Y dược VN (CPV)		22.000.000	-	22.000.000

9. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Chi phí Công cụ dụng cụ, thiết bị quản lý	63.022.711	78.245.700
Tổng cộng	63.022.711	78.245.700

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

10. Vay và nợ ngắn hạn	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Vay ngắn hạn VND		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thành Đô	45.919.998.109	44.786.906.749
NH NN&PTNT VN - CN Hà Thành	36.710.192.249	36.407.518.255
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thăng Long	36.710.192.249	36.407.518.255
Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Hà Nội - PGD Hoàn Kiếm	56.851.351.317	59.543.974.733
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hà Nội	89.915.234.471	89.915.234.471
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội	89.915.234.471	89.915.234.471
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Sóc Sơn	50.000.000.000	50.000.000.000
Nguyễn Đức Hiếu	50.000.000.000	50.000.000.000
Nguyễn Phú Quân	70.000.000.000	70.000.000.000
Tổng cộng	349.396.776.146	350.653.634.208
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Thuế giá trị gia tăng	249.333.743	249.556.631
Thuế thu nhập cá nhân	478.286.692	456.213.354
Tổng cộng	727.620.435	705.769.985
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Kinh phí công đoàn	2.557.227.009	2.018.983.131
Bảo hiểm xã hội	502.287.778	60.914.130
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	38.307.000	107.786.700
Các khoản phải trả, phải nộp khác	36.776.254.825	42.171.899.818
<i>Cổ tức phải trả cổ đông</i>	877.584.667	877.584.667
<i>Tiền thuê đất phải trả Bộ Quốc phòng</i>	29.402.542.379	25.938.962.050
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	6.496.127.779	15.355.353.101
Tổng cộng	39.874.076.612	44.359.583.779

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

14. **Vốn chủ sở hữu**a) **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2022	130.000.000.000	31.025.082.222	161.025.082.222
Lãi trong năm trước	-	2.152.398.867	2.152.398.867
Số dư tại ngày 01/01/2023	130.000.000.000	33.177.481.089	163.177.481.089
Lãi trong năm nay	-	293.960.457	293.960.457
Số dư tại ngày 31/03/2023	130.000.000.000	33.471.441.546	163.471.441.546

b) **Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Vốn góp của Nhà nước	37.700.000.000	37.700.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	92.300.000.000	92.300.000.000
Tổng cộng	130.000.000.000	130.000.000.000

c) **Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
Vốn góp đầu năm	130.000.000.000	130.000.000.000
Vốn góp cuối năm	130.000.000.000	130.000.000.000
<i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>		

đ) **Cổ phiếu**

	Quý 1 năm 2023 Cổ phiếu	Quý 1 năm 2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.000.000	13.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.000.000	13.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13.000.000	13.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.000.000	13.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13.000.000	13.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 đồng. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

e) Các quỹ của công ty

Đơn vị tính: VND

	01/01/2023	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	31/03/2023
Quỹ đầu tư phát triển	18.583.441.412		-	18.583.441.412
Tổng cộng	18.583.441.412	-	-	18.583.441.412

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được trích lập theo Nghị quyết đại hội cổ đông và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp, phù hợp với Điều lệ của Công ty.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp

1	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
	Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	59.108.373.967	97.500.383.253
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	653.190.752	596.769.089
	Tổng cộng	59.761.564.719	98.097.152.342
2	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
	Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	59.108.373.967	97.500.383.253
	Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	653.190.752	596.769.089
	Tổng cộng	59.761.564.719	98.097.152.342
3	Giá vốn hàng bán	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
	Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán, dịch vụ cung cấp	52.350.006.748	87.783.147.083
	Tổng cộng	52.350.006.748	87.783.147.083
4	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.428.589	6.695.373
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.910.351.617	2.734.721.871
	Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	0
	Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	Lãi bán hàng trả chậm chiết khấu thanh toán	0	0

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

	3.917.780.206	2.741.417.244
Tổng cộng		
20. Chi phí tài chính	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	VND	VND
Chi phí lãi vay	4.321.586.378	3.862.985.912
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	40.466	299.929.240
Tổng cộng	4.321.626.844	4.162.915.152
21. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	VND	VND
Hoạt động chịu thuế TNDN 20%		
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	59.769.051.318	98.104.133.195
Tổng thu nhập phát sinh trong kỳ	63.679.402.935	100.838.855.066
Thu nhập được miễn thuế	3.910.351.617	2.734.721.871
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	63.385.442.478	100.070.644.061
Tổng chi phí phát sinh trong năm	63.385.442.478	100.070.644.061
Chi phí không hợp lệ		
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	-3.616.391.160	-1.966.510.866
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	0	0
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
22. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	100.678.612	106.052.819
Chi phí nhân công	5.122.503.182	4.012.615.162
Chi phí khấu hao tài sản cố định	386.098.217	414.718.664
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.871.429.214	2.720.102.538
Chi phí khác bằng tiền	863.094.935	877.770.967
Tổng cộng	8.343.804.160	8.131.260.150

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu không trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp này mà được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần ARMEPHACO theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp

24. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia không bằng tiền	3.910.351.617	2.734.721.871

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ 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 tổng hợp cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31/12/2021.

2. Thông tin về các bên liên quan

2.1 Giao dịch với các bên liên quan

	<i>Quan hệ với Công ty</i>	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
Bán hàng			
Công ty TNHH MTV 120 Armephaco	Công ty con		
Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	Công ty con	0	0
Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco cophavina	Công ty con		0
Mua hàng			
Công ty cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	Công ty liên kết		0
Công ty TNHH MTV 120 Armephaco	Công ty con	120.000.000	0
Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	Công ty con		0
Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco cophavina	Công ty con		0
Doanh thu hoạt động tài chính			
Công ty cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	Công ty liên kết	2.133.872.000	2.311.852.000
Công ty TNHH MTV 120 Armephaco	Công ty con	998.619.490	233.966.706
Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	Công ty con	69.476.364	67.222.826
Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco cophavina	Công ty con	708.383.763	121.680.339
2.2 Số dư với các bên liên quan	<i>Quan hệ với Công ty</i>	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

Các khoản phải thu khách hàng

Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	Công ty con	920.000.050	920.000.050
-------------------------------------	-------------	-------------	-------------

Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco	Công ty con		
--	-------------	--	--

Các khoản Phải thu khác

Công ty cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	Công ty liên kết	13.454.367.018	11.320.495.018
---	------------------	----------------	----------------

Công ty TNHH MTV 120 Armephaco	Công ty con	16.241.400.475	15.499.479.045
--------------------------------	-------------	----------------	----------------

Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	Công ty con	3.837.599.332	3.937.765.734
-------------------------------------	-------------	---------------	---------------

Công ty TNHH MTV dược phẩm 150 Armephaco cophavina	Công ty con	14.475.669.305	13.050.127.784
---	-------------	----------------	----------------

Phải trả người bán

Công ty cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	Công ty liên kết	0	0
---	------------------	---	---

Công ty TNHH MTV TBYT 130 Armephaco	Công ty con	0	0
-------------------------------------	-------------	---	---

Công ty TNHH MTV 120 Armephaco	Công ty con	126.000.000	-
--------------------------------	-------------	-------------	---

2. Những thông tin khác

2.1 Phải thu của khách hàng

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Phải thu khách hàng của Chi nhánh tại thành phố Cần Thơ	5.728.012.014	7.413.491.764
Phải thu khách hàng của Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	2.693.650.367	3.855.378.647
Phải thu khách hàng của Văn phòng Công ty	344.457.724.795	404.704.011.960
Phải thu khách hàng của Xí nghiệp Dược phẩm 150	-	-
Tổng cộng	352.879.387.176	415.972.882.371

2.2 Trả trước cho người bán

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Trả trước cho người bán của Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	-	35.280.000
Trả trước cho người bán của Văn phòng Công ty	162.291.786.913	132.642.585.161
Tổng cộng	162.291.786.913	132.677.865.161

2.3 Phải thu dài hạn khác

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Khoản ký quỹ tại		
Ban bảo vệ chăm sóc sức khỏe cán bộ TP Hà Nội	1.950.000	1.950.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo	1.000.000.000	1.000.000.000
Sở Y tế tỉnh Quảng Ninh	821.947.040	821.947.040
Cty TNHH Gas Petrolimex Hà Nội	500.000	500.000
Cty CP Ánh Dương Việt Nam	5.000.000	-
Tổng cộng	1.829.397.040	1.824.397.040

2.4 Phải trả người bán

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
--	-------------------	-------------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

Phải trả người bán tại Chi nhánh tại thành phố Cần Thơ	4.094.234.974	3.951.411.674
Phải trả người bán tại Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	117.899.995	273.239.442
Phải trả người bán tại Xí nghiệp Dược phẩm 150	-	-
Phải trả người bán tại Văn phòng Công ty	127.300.315.434	178.561.145.930
Tổng cộng	131.512.450.403	182.785.797.046
2.5 Người mua trả tiền trước	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Người mua trả tiền trước tại Chi nhánh tại Cần Thơ	0	
Người mua trả tiền trước tại Văn phòng Công ty	97.982.493.496	98.953.376.001
Người mua trả tiền trước tại Xí nghiệp Dược phẩm 150	-	
Tổng cộng	97.982.493.496	98.953.376.001
2.7 Chi phí bán hàng	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên	1.170.292.122	1.822.760.537
Chi phí vật liệu, bao bì	31.854.545	43.837.545
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	18.032.989	35.833.969
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-
Chi phí bảo hành	836.000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.037.614.160	1.575.006.859
Chi phí bằng tiền khác	546.041.365	705.220.885
Thuế, phí và lệ phí		
Tổng cộng	2.804.671.181	4.182.659.795
2.8 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.317.832.001	2.189.854.625
Chi phí vật liệu quản lý	68.824.067	62.215.274
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	378.884.695
Chi phí khấu hao TSCĐ	368.065.228	-
Thuế, phí và lệ phí	557.030.118	399.430.590
Chi phí dịch vụ mua ngoài	276.784.936	738.705.089
Chi phí bằng tiền khác	317.053.570	172.550.082
Các khoản giảm chi phí QLDN		
Tổng cộng	3.905.589.920	3.941.640.355
2.9 Thu nhập khác	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	VND	VND
Các khoản Thu nhập khác	58.010	285.480
Tổng cộng	58.010	285.480

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2023

(tiếp theo)

2.10 Chi phí khác

	Quý 1 năm 2023 VND	Quý 1 năm 2022 VND
Các khoản chi phí khác	3.547.785	281.676
Tổng cộng	3.547.785	281.676

2.11 Thông tin so sánh

Là số liệu lấy từ Báo cáo tài chính kiểm toán tổng hợp cho năm tài chính kết thúc 31/12/2022 của Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam và Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 1 năm 2022.

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2023

Người lập



Đoàn Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Bùi Xuân Bình

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Dũng