

CÔNG
TY CỔ
PHẦN
ARMEP
HACO

Digitally signed by
CÔNG TY CỔ PHẦN
ARMEPHACO
DN: C=VN, S=THÀNH
PHỐ HÀ NỘI, CN=
CÔNG TY CỔ PHẦN
ARMEPHACO,
OID.0.9.2342.1920030
0.100.1.1=
MST:0100109191
Reason: I am the
author of this document
Location:
Date: 2025.04.29
15:26:12+07'00'
Foxit PDF Reader
Version: 12.0.1

CÔNG TY CỔ PHẦN ARMEPHACO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2025



HÀ NỘI, THÁNG 4 NĂM 2025

MỤC LỤC

NỘI DUNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.039.301.046.148	1.097.544.491.763
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11.239.337.679	40.436.473.607
1 Tiền	111	V.1.	11.239.337.679	39.126.073.607
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	1.310.400.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		11.032.368.957	9.032.368.957
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.	11.032.368.957	9.032.368.957
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		714.875.596.205	760.086.786.746
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VIII.2.1	533.974.805.524	593.968.877.424
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VIII.2.2	164.722.756.466	152.230.280.302
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.	21.068.916.116	18.778.510.921
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4.890.881.901)	(4.890.881.901)
IV Hàng tồn kho	140		291.016.481.692	277.577.980.719
1 Hàng tồn kho	141	V.5.	291.016.481.692	277.577.980.719
V Tài sản ngắn hạn khác	150		11.137.261.615	10.410.881.734
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		732.388.315	745.063.878
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.345.574.506	9.653.358.211
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6.	59.298.794	12.459.645
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		100.941.127.053	97.871.724.821
I Các khoản phải thu dài hạn	210		1.824.397.040	1.829.397.040
6 Phải thu dài hạn khác	216	VIII.2.3	1.824.397.040	1.829.397.040
II Tài sản cố định	220		38.324.669.487	38.892.265.928
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7.	38.191.736.799	38.733.018.042
- Nguyên giá	222		200.957.095.157	199.499.095.157
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(162.765.358.358)	(160.766.077.115)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.8.	132.932.688	159.247.886
- Nguyên giá	228		1.489.469.325	1.489.469.325
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.356.536.637)	(1.330.221.439)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		2.696.665.188	1.228.574.518
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.696.665.188	1.228.574.518
V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.9.	51.864.088.242	49.482.941.514
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		46.964.088.242	44.582.941.514
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)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		4.900.000.000	4.900.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		6.231.307.096	6.438.545.821
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	6.231.307.096	6.438.545.821
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.140.242.173.201	1.195.416.216.584

12/03/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		938.316.087.389	994.608.296.241
I Nợ ngắn hạn	310		937.224.599.389	993.673.844.241
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	VIII.2.4	268.218.127.505	301.726.407.425
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VIII.2.5	103.053.956.776	119.434.653.237
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.	3.591.185.949	3.144.143.576
4 Phải trả người lao động	314		2.471.138.797	7.448.352.623
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315		79.295.282.307	77.395.343.333
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14.	74.984.442.622	77.956.795.624
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	405.412.746.888	406.450.153.964
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		197.718.545	117.994.459
13 Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II Nợ dài hạn	330		1.091.488.000	934.452.000
7 Phải trả dài hạn khác	337	VIII.2.6	1.091.488.000	934.452.000
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		201.926.085.812	200.807.920.343
I Vốn chủ sở hữu	410	V.15.	201.879.291.575	200.761.126.106
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		130.000.000.000	130.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		130.000.000.000	130.000.000.000
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		18.691.061.355	18.691.061.355
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		52.888.230.220	51.770.064.751
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế cuối năm trước	421a		51.770.064.751	48.117.379.151
Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	421b		1.118.165.469	3.652.685.600
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		1.140.242.173.201	1.195.416.216.584

Hà Nội, Ngày 29 tháng 04 năm 2025

Người lập

Nguyễn Thị Huyền

Kế toán trưởng

Bùi Xuân Bình

Tổng giám đốc



Dương Đình Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16.	294.952.804.212	258.735.014.500
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.17.	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.18.	294.952.804.212	258.735.014.500
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.19.	274.974.741.500	242.602.322.290
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		19.978.062.712	16.132.692.210
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20.	22.474.471	17.089.054
7 Chi phí tài chính	22	VI.21.	3.137.348.802	2.811.546.437
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.614.383.099	2.530.321.209
8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			1.598.824.000	2.133.837.000
9 Chi phí bán hàng	24	VIII.2.7	5.392.278.126	5.619.117.532
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VIII.2.8	10.309.515.458	7.711.159.912
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		2.760.218.797	2.141.794.383
12 Thu nhập khác	31	VIII.3.9	26.920	9.983.803
13 Chi phí khác	32	VIII.3.10	551.614.817	249.411.564
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(551.587.897)	(239.427.761)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.208.630.900	1.902.366.622
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.22.	1.090.465.431	354.017.045
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.118.165.469	1.548.349.577
19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

Người lập



Nguyễn Thị Huyền

Kế toán trưởng



Bùi Xuân Bình

Tổng giám đốc



Đương Đình Sơn

LCTT

CÔNG TY CỔ PHẦN ARMEPHACOĐịa chỉ: Số 118 - Vũ Xuân Thiều - Long Biên - Hà Nội
Tel: (84-4) 3875 9477 Fax: (84-4) 3875 9476**Mẫu số B 03 - DN/HN**Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 1/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2025	Quý 1/2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		360.323.020.893	220.235.298.346
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(358.788.577.106)	(191.581.246.772)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(14.288.060.800)	(15.114.847.434)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(2.612.296.145)	(2.236.409.697)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(615.923.857)	(898.779.356)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		15.009.103.422	10.544.654.197
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(22.093.017.611)	(7.370.146.632)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(23.065.751.204)	(7.510.785.742)
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TSDH khác	21		(7.070.500)	-
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.000.000.000)	-
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.310.400.000	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		48.392.523	68.104.466
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(648.277.977)	68.104.466
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		133.635.198.707	59.542.543.829
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(134.672.605.783)	(84.081.665.062)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.135.299.671)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.172.706.747)	(24.539.121.233)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(27.886.735.928)	(31.981.802.509)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		39.126.073.607	53.923.227.585
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.	11.239.337.679	21.941.425.076

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

Người lập

Nguyễn Thị Huyền

Kế toán trưởng

Bùi Xuân Bình

Tổng giám đốc



Đương Đình Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025
(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 19 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 19 số 0100109191 ngày 11/04/2024 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 nhặt sản phẩm từ rừng không phải gỗ và lâm sản khác; Trồng cây gia vị, cây dược liệu;
- 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);

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025

(tiếp theo)

- Sản xuất khác chưa được phân vào đầu. 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 đầu. 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 đầu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
 - Hoạt động y tế khác chưa được phân vào đầu. 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 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 - ARMEPHACO	Long Biên, Hà 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 dược phẩm MTV 150 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
---	-------------------	-------	-------	---------------

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2025
(tiếp theo)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (Các công ty con) được lập tại ngày 31/12/2024. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

2. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. 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 hợp nhất 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

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 31/03/2025.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí 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 31/03/2025, Công ty không có hàng tồn kho cần phải trích lập dự phòng giảm giá.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025

(tiếp theo)

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**Thời gian khấu hao (năm)**

Nhà cửa vật kiến trúc

15 - 25

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, kế 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.

10!
JN
C.O.
:RM
VG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025

(tiếp theo)

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.

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".

Doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận căn cứ vào kết quả kinh doanh của bên nhận đầu tư theo tỷ lệ vốn góp. Khi 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025

(tiếp theo)

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.

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, 8% và 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤTQuý 1 năm 2025
(tiếp theo)**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất**

1. Tiền	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	1.613.702.519	590.824.814
Tiền gửi ngân hàng	9.625.635.160	38.535.248.793
Các khoản tương đương tiền	-	1.310.400.000
Tổng cộng	11.239.337.679	40.436.473.607
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
b1. Ngắn hạn		
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 12 tháng	11.032.368.957	9.032.368.957
Tổng cộng	11.032.368.957	9.032.368.957
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu khác	21.068.916.116	18.778.510.921
<i>Thuế VAT nhập khẩu, VAT nhập khẩu ủy thác</i>		
<i>Các khoản phải thu khác</i>	4.303.611.987	4.342.838.304
<i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi chi vượt</i>		
<i>Dư Nợ TK334</i>	58.497.695	
<i>Tạm ứng</i>	14.896.640.488	13.640.796.868
<i>Ký quỹ, ký cược ngắn hạn</i>	1.810.165.946	794.875.749
Tổng cộng	21.068.916.116	18.778.510.921
5. Hàng tồn kho	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	87.433.559.363	80.706.945.339
Công cụ, dụng cụ	310.503.627	288.744.699
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	21.717.415.934	17.275.155.371
Thành phẩm	23.452.199.539	23.330.331.650
Hàng hoá	158.102.803.229	155.976.803.660
Cộng giá gốc hàng tồn kho	291.016.481.692	277.577.980.719
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	30.258.048	
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12.459.645	12.459.645
Tổng cộng	59.298.794	12.459.645

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

Mẫu số B 09 - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2025
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Chi 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 01/01/2025	97.790.102.209		94.209.059.208	6.220.592.504	1.279.341.236	199.499.095.157
Mua trong năm	-		1.458.000.000	-	-	1.458.000.000
Đầu tư XDCCB hoàn thành	-		-	-	-	-
Tăng khác	-		-	-	-	-
Chuyển sang BDS đầu tư			-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán			-	-	-	-
Giảm khác (*)			-	-	-	-
Số dư ngày 31/03/2025	97.790.102.209		95.667.059.208	6.220.592.504	1.279.341.236	200.957.095.157
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2025	75.011.500.996		79.392.828.198	5.090.778.881	1.270.969.040	160.766.077.115
Khấu hao trong năm	1.181.199.820		720.830.721	97.250.702	-	1.999.281.243
Tăng khác						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác (*)						-
Số dư ngày 31/03/2025	76.192.700.816		80.113.658.919	5.188.029.583	1.270.969.040	162.765.358.358
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2025	22.778.601.213		14.816.231.010	1.129.813.623	8.372.196	38.733.018.042
Tại ngày 31/03/2025	21.597.401.393		15.553.400.289	1.032.562.921	8.372.196	38.191.736.799

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*Quý 1 năm 2025
 (tiếp theo)*

8. 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 01/01/2025	1.489.469.325	-	1.489.469.325	
Mua trong năm		-	-	
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	
Tăng khác	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	
Giảm khác	-	-	-	
Số dư ngày 31/03/2025	1.489.469.325	-	1.489.469.325	
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 01/01/2025	1.330.221.439	-	1.330.221.439	
Khấu hao trong năm	26.315.198		26.315.198	
Tăng khác	-	-	-	
Giảm khác	-	-	-	
Số dư ngày 31/03/2025	1.356.536.637	-	1.356.536.637	
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2025	159.247.886	-	159.247.886	
Số dư ngày 01/01/2025	159.247.886	-	159.247.886	
Số dư ngày 31/03/2025	132.932.688	-	132.932.688	

9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cộng	17.787.940.000	46.986.088.242	17.787.940.000	44.604.941.514
<i>a - Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</i>	17.765.940.000	46.964.088.242	17.765.940.000	44.582.941.514
Công ty Cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	17.765.940.000	46.964.088.242	17.765.940.000	44.582.941.514
<i>b- Đầu tư dài hạn khác</i>	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000
Công ty CP Y dược VN (CPV)	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000

10. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí Công cụ dụng cụ, thiết bị quản lý	6.231.307.096	6.438.545.821
Tổng cộng	6.231.307.096	6.438.545.821

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤTQuý 1 năm 2025
(tiếp theo)

11. Vay và nợ ngắn hạn	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
Vay ngắn hạn VND		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thành Đô	48.861.638.416	48.816.777.719
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thăng Long	79.104.080.696	84.955.440.980
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hà Nội	41.773.570.712	60.642.079.293
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội	70.370.748.972	69.439.855.972
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	1.727.250.000	
Ngân hàng TMCP Quân Đội - SGD 2, CN HCM	19.779.458.092	
Vay các đối tượng khác	143.796.000.000	142.596.000.000
Tổng cộng	405.412.746.888	406.450.153.964

(1) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 0141/2024/HDHM-PN/SHB.110100 với Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội ngày 25/04/2024 với giá trị hạn mức tín dụng là 300 tỷ đồng. Mục đích sử dụng: Mục đích vay vốn, mục đích phát hành L/C, mục đích bảo lãnh, mục đích chiết khấu; thời hạn duy trì hạn mức tín dụng là 12 tháng; lãi suất cho vay được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ nhưng tối đa 9 tháng, lãi chậm trả tối đa bằng 50% lãi suất vay trong hạn nhưng không vượt quá 10%/năm. Biện pháp bảo đảm: Không có biện pháp bảo đảm; chỉ tín chấp với các phương án kinh doanh ký với các cơ quan nhà nước, bệnh viện, trung tâm y tế; các dự án có nguồn vốn do Bộ Y tế cấp, nguồn vốn ngân sách cấp tỉnh, nguồn vốn ODA do Bộ Tài chính quản lý.

(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/1758456/HĐTD với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thành Đô ngày 05/12/2024 với hạn mức cấp tín dụng là 80 tỷ đồng. Trong đó hạn mức cho vay; mở L/C và phát hành bảo lãnh thanh toán là 60 tỷ đồng; hạn mức bảo lãnh (ngoài bảo lãnh thanh toán) là 20 tỷ đồng. Mục đích sử dụng: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, phát hành L/C. Thời hạn cấp hạn mức: từ ngày ký HĐTD hạn mức đến hết ngày 30/11/2025. Thời hạn cho vay tối đa là 09 tháng đối với mỗi khoản rút vốn vay. Lãi suất được xác định theo chế độ lãi suất của ngân hàng theo từng thời kỳ. Biện pháp bảo đảm là các hợp đồng bảo đảm (Hợp đồng cầm cố/thế chấp/bảo lãnh/ký quỹ).

(3) Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 104/2024/HDTD/TLG với Ngân hàng TMCP Tiên Phong ngày 15/05/2024 với hạn mức tín dụng là 550 tỷ đồng; trong đó hạn mức cho vay là 150 tỷ đồng, hạn mức L/C là 300 tỷ đồng, hạn mức bảo lãnh là 300 tỷ đồng. Giá trị HMTD trên đây đã bao gồm Dự nợ theo HĐ cấp tín dụng hạn mức số 116/2023/HDTD/TLG ký ngày 20/06/2023. Thời hạn sử dụng HMTD: 12 tháng kể từ ngày ký kết HĐ. Mục đích sử dụng vốn vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh dược phẩm, thiết bị y tế. Lãi suất linh hoạt được quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ của khách hàng. Biện pháp đảm bảo là các Hợp đồng thế chấp tài sản lần lượt: Hợp đồng thế chấp tài sản số 85/2019/HDBD/TLG/01 ngày 13/3/2019; HĐ số 133/2020/HDBD/TLG/13 ngày 03/11/2021; HĐ số 228/2022/HDBD/TLG ngày 04/10/2022; HĐ số 290/2022/HDBD/TLG ngày 21/10/2022; HĐ số 308/2022/HDBD/TLG ngày 25/11/2022; HĐ số 313/2022/HDBD/TLG ngày 05/12/2022; HĐ số 317/2022/HDBD/TLG ngày 16/12/2022; HĐ số 13/2023/HDBD/TLG ngày 13/01/2023; HĐ số 12/2023/HDBD/TLG ngày 16/01/2023.

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội theo Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/2023/CVHM/VCBHN-120.ARME ngày 13/12/2023. Hạn mức cho vay: 35.000.000.000 đồng. Mục đích vay: Tài trợ các nhu cầu tín dụng hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của khách hàng nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định. Thời hạn vay: tối đa 7 tháng. Lãi suất: Thả nổi có điều chỉnh và được quy định trong từng lần nhận nợ. Biện pháp bảo đảm: Cầm cố tài khoản tiền gửi có kỳ hạn trị giá 1.000.000.000 đồng theo Hợp đồng cầm cố tài khoản số 01/2016 HĐTG VCBHN-ARM120 ngày 25 tháng 03 năm 2016, cầm cố tài khoản tiền gửi có kỳ hạn trị giá 200.000.000 đồng theo Hợp đồng cầm cố tài khoản số 03/2015/TKCC/VCBHN-120 ngày 09 tháng 12 năm 2015, cầm cố tài khoản tiền gửi có kỳ hạn trị giá 650.000.000 đồng theo Hợp đồng cầm cố tài khoản số 02/2015 HĐTG VCBHN-ARM, cầm cố tài khoản tiền gửi có kỳ hạn trị giá 350.000.000 theo Hợp đồng số 01/2015 HĐTG VCBHN - ARM ngày 05/8/2015 và thế chấp hàng tồn kho luân chuyển và khoản phải thu trên sổ sách, hình thành từ vốn tự có và/hoặc vốn vay Ngân hàng; trị giá tài sản đảm bảo tối thiểu 30.000.000.000VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025

(tiếp theo)

(5) Hợp đồng tín dụng số 11303-LAV-201300298/HĐTD ngày 10/07/2013, hạn mức dư nợ tối đa: 50.000.000.000 đồng, mục đích sử dụng vốn vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay: tối đa không quá 6 tháng, lãi suất vay được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của ngân hàng tại thời điểm nhận nợ áp dụng hình thức thả nổi việc điều chỉnh lãi suất thực hiện 03 tháng một lần quy định về lãi suất của ngân hàng từng thời kỳ. Cho vay không có bảo đảm bằng tài sản.

(6) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 566-10.14/HĐKHM/TPBANK.TLG ngày 01/12/2014 hạn mức tín dụng 70.000.000.000 đồng, mục đích: bổ sung vốn lưu động, lãi suất được quy định cụ thể từng giấy nhận nợ, thời hạn sử dụng hạn mức tín dụng là 12 tháng. Tài sản bảo đảm là quyền đòi nợ hình thành trong tương lai và hàng tồn kho luân chuyển theo hợp đồng đảm bảo tài sản số 566.01.HĐTC/TPBANK.TLG.

(7) Hợp đồng hạn mức cho vay số 01/2024/CTD/VCBHN-COPHAVINA ngày 09/8/2024 giữa Công ty TNHH Một Thành Viên Dược phẩm 150 Cophavina với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội. Giới hạn cấp tín dụng là: 35.000.000.000 VND. Mục đích vay: Tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của khách hàng nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định. Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng nhưng không vượt quá ngày 04/9/2025. Lãi suất vay: Áp dụng theo từng khế ước nhận nợ. Hình thức đảm bảo tiền vay: Bên vay thế chấp Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội. Thế chấp:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*Quý 1 năm 2025
 (tiếp theo)*

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
Thuế giá trị gia tăng	-	242.235.657
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.385.459.224	1.910.917.650
Thuế thu nhập cá nhân	876.167.047	990.990.269
Các khoản thuế, phí lệ phí	329.559.678	-
Tổng cộng	3.591.185.949	3.144.143.576

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
Kinh phí công đoàn	2.970.607.373	3.137.092.699
Bảo hiểm xã hội	554.111.415	83.493.931
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	62.500.000	248.736.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	71.397.223.834	74.487.472.994
<i>Cổ tức phải trả cổ đông</i>	<i>877.584.667</i>	<i>877.584.667</i>
<i>Phải trả tiền đất Quốc Phòng</i>	<i>50.947.620.392</i>	<i>41.729.865.323</i>
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	<i>19.572.018.775</i>	<i>31.880.023.004</i>
Tổng cộng	74.984.442.622	77.956.795.624

15. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
			Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2023	130.000.000.000	48.117.379.151	178.117.379.151
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	3.652.685.600	3.652.685.600
Tăng khác	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-
Số dư tại ngày 01/01/2024	130.000.000.000	51.770.064.751	181.770.064.751
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	1.118.165.469	1.118.165.469
Tăng khác	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2024	130.000.000.000	52.888.230.220	182.888.230.220

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2025 VND	01/01/2025 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*Quý 1 năm 2025
 (tiếp theo)*

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

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	130.000.000.000	130.000.000.000
Vốn góp cuối năm	130.000.000.000	130.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

đ) Cổ phiếu	31/03/2025	01/01/2025
	Cổ phiếu	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>	<i>13.000.000</i>	<i>13.000.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.000.000	13.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13.000.000</i>	<i>13.000.000</i>

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.

e) Các quỹ của công ty

	01/01/2025	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	31/03/2025
Quỹ đầu tư phát triển	18.691.061.355		-	18.691.061.355
Tổng cộng	18.691.061.355		-	18.691.061.355

Đơn vị tính: VND

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025
 (tiếp theo)

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

16. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	291.403.775.557	255.152.932.933
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.549.028.655	3.582.081.567
Tổng cộng	294.952.804.212	258.735.014.500
17. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND
Hàng bán bị trả lại	-	-
Tổng cộng	-	-
18. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND
Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	291.403.775.557	255.152.932.933
Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	3.549.028.655	3.582.081.567
Tổng cộng	294.952.804.212	258.735.014.500
19. Giá vốn hàng bán	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán, dịch vụ cung cấp	274.974.741.500	242.602.322.290
Tổng cộng	274.974.741.500	242.602.322.290
20. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND
Lãi bán hàng trả chậm chiết khấu thanh toán	0	0
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	22.315.741	12.604.466
Cô tức, lợi nhuận được chia	0	4.484.588
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	158.730	0
Tổng cộng	22.474.471	17.089.054
21. Chi phí tài chính	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND
Chi phí lãi vay	2.614.383.099	2.530.321.209
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	522.965.703	281.225.228
Tổng cộng	3.137.348.802	2.811.546.437

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*Quý 1 năm 2025
 (tiếp theo)*

22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND	
Hoạt động chịu thuế TNDN 20%			
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành công ty mẹ	0	0	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành công ty 120	176.014.858	258.297.706	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành công ty 130	20.755.887	36.996.274	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành công ty 150	239.474.641	58.723.065	
Chi phí thuế TNDN bổ sung của các năm trước	654.220.045		
Chi phí thuế TNDN bổ sung của các năm trước	-		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.090.465.431	354.017.045	
23. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND	
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	71.400.533.957	75.665.163.171	
Chi phí nhân công	12.520.049.197	12.944.292.792	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.910.126.372	1.704.927.066	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.895.369.581	4.512.578.959	
Chi phí khác bằng tiền	1.573.987.910	1.729.669.873	
Tổng cộng	92.300.067.017	96.556.631.861	
1. Thông tin về các bên liên quan			
1.1 Giao dịch với các bên liên quan	<i>Quan hệ với Công ty</i>	Quý 1 năm 2025 VND	Quý 1 năm 2024 VND
Mua hàng			
Công ty cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	Công ty liên kết	0	0
Doanh thu hoạt động tài chính			
Công ty cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	Công ty liên kết	1.359.001.000	1.813.762.000
1.2 Số dư với các bên liên quan	<i>Quan hệ với Công ty</i>	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải trả người bán			
Công ty cổ phần thiết bị y tế Vinahankook	Công ty liên kết	0	0
Phải trả khác			

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*Quý 1 năm 2025
 (tiếp theo)*

2. Những thông tin khác

2.1 Phải thu của khách hàng	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu khách hàng của Chi nhánh tại thành phố Cần Thơ	2.076.468.884	2.051.814.384
Phải thu khách hàng của Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	4.302.361.368	4.884.411.368
Phải thu khách hàng của công ty 150	52.219.662.102	52.574.009.753
Phải thu khách hàng của Văn phòng Công ty	453.378.928.926	482.422.217.965
Phải thu khách hàng Công ty 120	18.291.373.706	20.649.494.016
Phải thu khách hàng Công ty 130	3.706.010.538	31.386.929.938
Tổng cộng	533.974.805.524	593.968.877.424
2.2 Trả trước cho người bán	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Trả trước cho người bán của Văn phòng Công ty	159.812.391.825	147.483.068.739
Trả trước cho người bán của Công ty 120	434.260.000	9.600.000
Trả trước cho người bán của Công ty 130	430.456.919	880.022.702
Trả trước cho người bán của Công ty 150	4.045.647.722	3.857.588.861
Tổng cộng	164.722.756.466	152.230.280.302
2.3 Phải thu dài hạn khác	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Khoản ký quỹ tại		
<i>Ban bảo vệ chăm sóc sức khỏe cán bộ TP Hà Nội</i>	<i>1.950.000</i>	<i>1.950.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo</i>	<i>1.000.000.000</i>	<i>1.000.000.000</i>
<i>Sở Y tế tỉnh Quảng Ninh</i>	<i>821.947.040</i>	<i>821.947.040</i>
<i>Cty TNHH Gas Petrolimex Hà Nội</i>	<i>500.000</i>	<i>500.000</i>
<i>Cty CP Ánh Dương Việt Nam</i>		<i>5.000.000</i>
<i>Khác</i>		
Tổng cộng	1.824.397.040	1.829.397.040
2.4 Phải trả người bán	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải trả người bán tại Chi nhánh tại thành phố Cần Thơ	6.744.482.049	6.823.664.749
Phải trả người bán tại Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	3.073.013.433	3.232.051.933
Phải trả người bán tại Văn phòng Công ty	171.128.150.985	203.199.194.415
Phải trả người bán tại Công ty 120	45.438.876.010	25.680.723.742
Phải trả người bán tại Công ty 130	12.815.004.800	22.930.583.451
Phải trả người bán tại Công ty 150	29.018.600.228	39.860.189.135
Tổng cộng	268.218.127.505	301.726.407.425

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025
 (tiếp theo)

2.5 Người mua trả tiền trước	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Người mua trả tiền trước tại Văn phòng Công ty	86.839.931.962	108.191.597.668
Người mua trả tiền trước tại Công ty 120	1.668.651.000	2.292.461.185
Người mua trả tiền trước tại Công ty 130	8.624.774.250	734.265.250
Người mua trả tiền trước tại Công ty 150	5.677.599.564	8.216.329.134
Tổng cộng	103.053.956.776	119.434.653.237

2.7 Chi phí bán hàng	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
	VND	VND
Chi phí nhân viên	3.017.506.145	3.096.595.676
Chi phí vật liệu, bao bì	105.160.300	114.784.023
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	29.429.992	36.691.299
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.873.451.569	1.714.237.355
Chi phí bằng tiền khác	366.730.120	656.809.179
Tổng cộng	5.392.278.126	5.619.117.532

2.8 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	4.099.486.361	3.359.306.624
Chi phí vật liệu quản lý	234.876.636	201.074.760
Chi phí đồ dùng văn phòng	306.368.567	251.861.328
Chi phí khấu hao TSCĐ	392.786.106	324.666.495
Thuế, phí và lệ phí	2.449.034.897	1.186.704.524
Chi phí dự phòng	-	312.011.493
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.833.397.279	1.447.249.809
Chi phí bằng tiền khác	993.565.612	628.284.879
Tổng cộng	10.309.515.458	7.711.159.912

2.9 Thu nhập khác	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
	VND	VND
Các khoản Thu nhập khác	26.920	9.983.803
Tổng cộng	26.920	9.983.803

2.10 Chi phí khác	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2024
	VND	VND
Các khoản chi phí khác	551.614.817	249.411.564
Tổng cộng	551.614.817	249.411.564

11/21/2025 10:4

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

Mẫu số B 09 - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2025
(tiếp theo)

2.11 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4 năm 2024.

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

Người lập



Nguyễn Thị Huyền

Kế toán trưởng



Bùi Xuân Bình

Tổng giám đốc



Dương Đình Sơn

