

**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 2022



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 - 32

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 2022, 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.



Đặng Nhị Nương

Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2022	Đơn vị tính: VND
				01/01/2022
A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.444.088.975.647	1.005.956.244.020
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	428.713.210.311	29.030.212.539
1. Tiền	111		29.213.210.311	29.030.212.539
2. Các khoản tương đương tiền	112		399.500.000.000	-
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		708.577.770.529	657.298.279.031
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	186.365.430.243	105.821.583.281
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	518.192.509.693	527.366.065.782
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	4.636.996.591	24.110.629.968
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(617.165.998)	-
IV/ Hàng tồn kho	140	5.5	296.127.860.001	308.283.136.308
1. Hàng tồn kho	141		296.127.860.001	308.283.136.308
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		10.670.134.806	11.344.616.142
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	312.902.990	182.633.872
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.348.985.754	11.157.961.208
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.13	8.246.062	4.021.062
B/ TÀI SẢN DÀI HẠN	200		527.093.402.041	524.082.410.907
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		103.428.600.000	103.375.600.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	103.428.600.000	103.375.600.000
II/ Tài sản cố định	220		174.719.736.606	156.255.099.333
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	142.465.776.428	121.950.274.123
- Nguyên giá	222		167.314.071.105	152.154.914.321
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.848.294.677)	(30.204.640.198)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	32.253.960.178	34.304.825.210
- Nguyên giá	228		51.255.195.344	50.914.141.607
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(19.001.235.166)	(16.609.316.397)
III/ Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV/ Tài sản dở dang dài hạn	240		246.500.630.799	261.734.734.192
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.8	246.500.630.799	261.734.734.192
V/ Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI/ Tài sản dài hạn khác	260		2.444.434.636	2.716.977.382
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6	2.444.434.636	2.716.977.382
VII/ Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.971.182.377.688	1.530.038.654.927

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			30/06/2022	01/01/2022
C/ NỢ PHẢI TRẢ	300		312.096.290.923	315.807.086.795
I/ Nợ ngắn hạn	310		154.408.114.901	157.191.725.259
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	39.470.095.461	38.304.136.625
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.10	25.000.000	90.076.145
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	786.602.097	237.821.185
4. Phải trả người lao động	314		2.069.065.734	1.758.173.164
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.11	10.501.504.460	8.323.265.037
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12	76.883.431.617	76.766.435.381
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	24.672.415.532	31.711.817.722
II/ Nợ dài hạn	330		157.688.176.022	158.615.361.536
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.12	5.543.457.167	7.843.787.167
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14	150.059.718.855	150.771.574.369
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.085.000.000	-
D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.659.086.086.765	1.214.231.568.132
I/ Vốn chủ sở hữu	410	5.15	1.659.086.086.765	1.214.231.568.132
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.311.056.500.000	911.088.610.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.311.056.500.000	911.088.610.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(395.300.000)	(175.000.000)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		284.874.420.342	238.764.100.184
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		238.759.175.955	160.081.614.322
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		46.115.244.387	78.682.485.862
4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		63.550.466.423	64.553.857.948
II/ Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.971.182.377.688	1.530.038.654.927



Đặng Nhị Nương
Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 29/07/2022

Lê Thị Việt Hà
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hoa
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Chi tiêu	Mã số	TM	Quý II		Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	79.120.420.170	51.754.010.946	126.817.349.235	77.521.987.959
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		79.120.420.170	51.754.010.946	126.817.349.235	77.521.987.959
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	37.281.286.451	29.016.644.920	73.972.990.011	51.122.506.935
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		41.839.133.719	22.737.366.026	52.844.359.224	26.399.481.024
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	1.800.050.588	371.539.982	1.980.523.435	211.823.759
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5.357.250.961	6.544.988.376	10.632.918.316	7.737.542.994
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.058.763.312	6.344.736.637	10.334.430.667	7.536.991.255
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	6.5	364.974.146	429.457.940	441.223.937	511.938.012
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	3.411.669.531	2.340.138.639	6.618.376.763	3.936.936.440
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		34.505.289.669	13.794.321.053	37.132.363.643	14.424.887.337
12. Thu nhập khác	31	6.7	1.457	-	11.122.989.236	28.223.933
13. Chi phí khác	32	6.8	121.034.321	224.104.377	241.982.182	465.701.455
14. Lợi nhuận khác	40		(121.032.864)	(224.104.377)	10.881.007.054	(437.477.522)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		34.384.256.805	13.570.216.676	48.013.370.697	13.987.409.815
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		7.713.932	(181.778.605)	576.634.374	270.889.278
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		34.376.542.873	13.751.995.281	47.436.736.323	13.716.520.537
- LNST của cổ đông của công ty mẹ	61		33.802.713.126	14.186.120.114	46.115.244.387	13.858.438.982
- LNST của cổ đông không kiểm soát	62		573.829.747	(434.124.833)	1.321.491.936	(141.918.445)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		344	180	479	180
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		344	180	479	180
			Lê Thị Việt Hà		Nguyễn Minh Hoa	
			Kế toán trưởng		Người lập biểu	

Đặng Nhị Nương
Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 29/07/2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2022

Chỉ tiêu		MS	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Đơn vị tính: VND Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	48.013.370.697	13.987.409.815
2.	Điều chỉnh cho các khoản			
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	9.814.511.119	5.424.538.936
-	Các khoản dự phòng	03	(1.467.834.002)	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.800.050.588)	(211.823.759)
-	Chi phí lãi vay	06	5.058.763.312	7.536.991.255
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	59.618.760.538	26.737.116.247
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(51.078.700.053)	(566.159.103.278)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	12.155.276.307	(19.847.455.006)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	14.942.230.594	12.381.865.250
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	142.273.628	(523.917.162)
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(2.765.745.653)
-	Thuế TNDN đã nộp	15		(389.716.904)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	35.779.841.014	(550.566.956.506)
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	(6.486.075.329)	(106.367.422)
2.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	116.134.127
3.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	969.497.543	46.185.692.481
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(5.516.577.786)	46.195.459.186
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	379.620.450.000
2.	Tiền thu từ đi vay	33	411.812.178	135.000.000.000
3.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(8.163.069.882)	(9.110.117.501)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	392.416.632.296	505.510.332.499
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	422.679.895.524	1.138.835.179
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.033.314.787	4.894.479.608
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	428.713.210.311	6.033.314.787



Đặng Nhị Nương
Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh ngày 29/07/2022

Lê Thị Việt Hà
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hoa
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

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 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 30/06/2022: 83,33%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 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.

* Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 98%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 98%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Công ty CP phát triển công nghệ Hạ Long Kyoto

- * 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 30/06/2022: 99%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 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 30/06/2022: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 98%

Công ty CP phát triển công nghệ Vũng Áng Kyoto

- * Địa chỉ: Lô số B1 khu kinh tế Vũng Áng 1, phường Kỳ Thịnh, thị xã Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam.
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 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, Hà Nội, Việt Nam.
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 98%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 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 30/06/2022: 99,23%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%

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
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%

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
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%

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
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%

Công ty CP Phần mềm Leopard Solutions

- * Địa chỉ: Số 34, Đường 79, Ấp Đình, Xã Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 75%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 75%

Công ty CP phòng khám Việt Trì

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

* 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 30/06/2022: 98,889%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 98,889%

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 30/06/2022: 99,23%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%

Công ty CP Phòng Khám Kỹ thuật cao Gia Lâm

* Địa chỉ: T78-G2 Khu đất đấu giá 31 ha, Thị trấn Trâu Quỳ, Huyện Gia Lâm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

* Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,23%

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 30/06/2022: 99%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 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

* Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,03%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 99,03%

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 30/06/2022: 98%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2022: 98%

Công ty CP Phòng khám Medicare Tân Thới Hiệp (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 30/06/2022: 96,040%

* Quyền biểu quyết của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2022: 96,040%

Công ty CP Phòng khám Medicare Nhà Bè (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 30/06/2022: 96,040%

* Quyền biểu quyết của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2022: 96,040%

Công ty CP phát triển Công nghệ Móng Cái Kyoto (con của Công ty CP phát triển công nghệ Hạ Long Kyoto

* Địa chỉ: Khu 7, phường Hải Yên, Tp Móng Cái, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

* Tỷ lệ lợi ích của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2022: 98,01%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

* Quyền biểu quyết của Công ty CP SX kinh doanh dược và trang thiết bị y tế Việt Mỹ tại ngày 30/06/2022: 98,01%

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).

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 2022.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

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.
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

Tăng, giảm số dư 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có từ 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.

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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

- 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:

- 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 2022

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

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tiền mặt	24.623.731.278	6.830.516.078
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.589.479.033	22.199.696.461
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	399.500.000.000	-
Cộng	428.713.210.311	29.030.212.539

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

		30/06/2022		01/01/2022
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Aiko	31.301.420.413	-	16.568.000.000	-
- JWB Co.,Ltd	28.279.745.505	-	29.281.749.219	-
- Kyoto Co.,Ltd	5.089.953.990	-	-	-
- Công ty CP Sara Phú Thọ	21.864.000.000	-	31.900.000.000	-
- Công ty CP SX thiết bị công nghệ cao Vững Áng Osaka	5.410.800.000	-	-	-
- Công ty CP Đầu tư KTC Cần Thơ	47.857.950.000	-	-	-
- Công ty CP kỹ thuật CN phương đông	2.914.500.000	-	-	-
- Công ty CP TTXN và MT Cần Thơ	20.001.952.500	-	-	-
- Công ty Cổ phần Kanpeki Nhật Bản	4.250.880.000	-	-	-
- Bệnh viện Sản Nhi Phú Thọ	5.069.252.054	-	-	-
- Bệnh viện Phổi Trung Ương	721.679.286	-	-	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	13.603.296.495	(110.987.004)	28.071.834.062	-
Cộng	186.365.430.243	(110.987.004)	105.821.583.281	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Kanpeki Nhật Bản	74.086.431.823	-	94.091.981.053	-
- Công ty TNHH Môi trường y tế công nghệ cao	61.400.000.000	-	52.400.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư kỹ thuật cao Cần Thơ	114.000.000.000	-	114.000.000.000	-
- 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	-	75.175.000.000	-
- Công ty CP Trung tâm xét nghiệm và Môi trường Cần Thơ	54.000.000.000	-	47.000.000.000	-
- Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Aiko	27.900.000.000	-	27.900.000.000	-
- Công ty Cổ Phần Kỹ Thuật Công Nghệ Phương Đông	1.600.000.000	-	1.600.000.000	-
- Các khoản trả trước cho người bán khác	17.616.077.870	-	3.489.084.729	-
Cộng	518.192.509.693	-	527.366.065.782	-

5.4 Phải thu khác

5.4.1 Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký quỹ, ký cược	1.286.221.363	-	1.354.719.481	-
Tạm ứng	350.775.228	-	186.150.976	-
Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN	-	-	2.246.465	-
Công ty CP Trung tâm Xét nghiệm và Môi trường Cần Thơ	-	-	4.397.045.923	-
Công ty CP Phòng khám Medicare Nhà Bè	-	-	9.060.000.000	-
Công ty CP Phòng khám Medicare Tân Thới Hiệp	-	-	9.060.000.000	-
Các khoản phải thu khác	3.000.000.000	(506.178.994)	50.467.123	-
Cộng	4.636.996.591	(506.178.994)	24.110.629.968	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.4.2 Phải thu dài hạn khác

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký quỹ, ký cược	164.000.000	-	111.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Aiko (i)	41.547.600.000	-	41.547.600.000	-
Công ty CP Sara Vững Tàu (i)	61.717.000.000	-	61.717.000.000	-
Phải thu dài hạn khác	-	-	-	-
Cộng	103.428.600.000	-	103.375.600.000	-

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

5.5 Hàng tồn kho

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.148.759.765	-	6.365.582	-
Công cụ, dụng cụ	76.366.545	-	70.486.545	-
Hàng hoá	294.902.733.691	-	308.206.284.181	-
Cộng	296.127.860.001	-	308.283.136.308	-

5.6 Chi phí trả trước

5.6.1. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	38.333.483	11.848.484
Chi phí mua bảo hiểm	14.588.023	-
Chi phí thuê văn phòng, kho xưởng	154.480.000	-
Các khoản khác	105.501.484	170.785.388
Cộng	312.902.990	182.633.872

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.6.2. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	197.026.219	182.275.290
Chi phí đào tạo cán bộ	1.101.856.529	1.101.856.529
Chi phí tư vấn	423.699.997	423.699.997
Chi phí nhiên liệu phân bổ	386.489.227	510.358.808
Các khoản khác	335.362.664	498.786.758
Cộng	2.444.434.636	2.716.977.382

5.7 Tăng giảm tài sản cố định

5.7.1 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2022	77.738.346.960	244.540.000	74.172.027.361	152.154.914.321
Mua trong kỳ	-	-	-	-
Tăng khác	46.140.079.400	-	-	46.140.079.400
Thanh lý, nhượng bán	(20.856.098.591)	-	-	(20.856.098.591)
Giảm khác	(10.124.824.025)	-	-	(10.124.824.025)
Số dư tại 30/06/2022	92.897.503.744	244.540.000	74.172.027.361	167.314.071.105
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Số dư tại 01/01/2022	22.960.027.837	47.494.661	7.197.117.700	30.204.640.198
Khấu hao trong năm	7.392.024.852	30.567.498	-	7.422.592.350
Thanh lý, nhượng bán	(12.778.937.871)	-	-	(12.778.937.871)
Số dư tại 30/06/2022	17.573.114.818	78.062.159	7.197.117.700	24.848.294.677
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại 01/01/2022	54.778.319.123	197.045.339	66.974.909.661	121.950.274.123
Số dư tại 30/06/2022	75.324.388.926	166.477.841	66.974.909.661	142.465.776.428

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.7.2 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 01/01/2022	9.107.830.000	41.806.311.607	50.914.141.607
Mua trong năm	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	9.107.830.000	42.147.365.344	51.255.195.344
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại 01/01/2022	8.197.046.987	8.412.269.410	16.609.316.397
Khấu hao trong năm	-	2.391.918.769	2.391.918.769
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	8.197.046.987	10.804.188.179	19.001.235.166
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2022	910.783.013	33.394.042.197	34.304.825.210
Số dư tại 30/06/2022	910.783.013	31.343.177.165	32.253.960.178

5.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
-Trung tâm xét nghiệm Huyện Thanh Sơn	67.433.389.768	67.433.389.768
-Trung tâm xét nghiệm BVĐK Thị xã Phú Thọ	11.949.754.967	67.320.246.581
-Trung tâm xét nghiệm BVĐK tỉnh Phú Thọ	49.950.916.240	49.950.916.240
- Mua sắm tài sản cố định	117.166.569.824	77.030.181.603
Cộng	246.500.630.799	261.734.734.192

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.9 Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
Các bên liên quan	39.470.095.461	38.304.136.625
- Công ty TNHH Kỹ thuật Hồng Anh	6.475.908.490	6.475.908.490
- Công ty CP Công nghệ y tế Việt Hàn	2.611.000.000	-
- Công ty TNHH Thiết bị Y học Nhật	5.274.500.000	-
- Công ty CP SX Thiết bị Công nghệ cao Hạ Long Osaka	1.144.800.000	-
- Công ty CP Tập Đoàn Quốc Tế Aiko	186.318.324	8.567.968.091
- JWB Co.,Ltd	-	17.454.217.952
- Công ty CP Kỹ Thuật Công Nghệ Phương Đông	108.724.000	3.018.000.000
- Công ty CP Sara Việt Nam	10.800.000.000	-
- Công ty CP Kanpeki Nhật Bản	6.408.319.361	-
- CN Công ty TNHH Thiết bị Duy Minh	1.188.866.193	-
Phải trả cho các đối tượng khác	5.271.659.093	2.788.042.092
Cộng	<u>39.470.095.461</u>	<u>38.304.136.625</u>

5.10 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
Các đối tượng khác	25.000.000	90.076.145
Cộng	<u>25.000.000</u>	<u>90.076.145</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.11 Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
- Lãi vay trích trước	10.218.884.894	8.208.137.324
- Các khoản trích trước khác	282.619.566	115.127.713
Cộng	<u>10.501.504.460</u>	<u>8.323.265.037</u>

5.12 Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn

5.12.1 Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
BHXXH, BHYT, BHTN	125.073.053	294.850
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	76.747.596.531	76.747.596.531
Phải trả khác	10.762.033	18.544.000
Cộng	<u>76.883.431.617</u>	<u>76.766.435.381</u>

5.12.2 Phải trả, phải nộp khác dài hạn

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
Phải trả hợp đồng hợp tác kinh doanh (i)	5.543.457.167	7.843.787.167
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	<u>5.543.457.167</u>	<u>7.843.787.167</u>

(i) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 3008/2017/HĐHT-LOU-BVVM giữa Công ty CP đầu tư Bệnh viện Việt Mỹ ký với Công ty CP Đầu tư LOU ngày 30/08/2017. Các bên cùng hợp tác xây dựng dự án "2 trung tâm xét nghiệm chất lượng cao" tại Bệnh viện Đa khoa Thị xã Phú Thọ và Trung tâm Y tế huyện Thanh Sơn. Thời hạn hợp tác 50 năm từ ngày đi vào hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.13 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	1.021.062	1.570.795	134.302.271	76.308.535	1.021.062	59.564.531
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	51.864.401	51.864.401	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	112.000	576.634.374	112.000	-	576.634.374
Thuế thu nhập cá nhân	-	236.138.390	235.184.898	325.145.096	4.225.000	150.403.192
Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất (i)	-	-	-	-	-	-
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	28.000.000	28.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản khác	3.000.000	-	36.640.000	36.640.000	3.000.000	-
Cộng	4.021.062	237.821.185	1.062.625.944	518.070.032	8.246.062	786.602.097

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.14 Vay và nợ thuê tài chính

5.14.1 Vay ngắn hạn

	30/06/2022		Trong năm		01/01/2022	
	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	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	9.000.000.000	9.000.000.000
Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả						
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	21.672.415.532 860.193.000	21.672.415.532 860.193.000	1.123.667.692 192.404.160	2.163.069.882 384.844.000	22.711.817.722 1.052.632.840	22.711.817.722 1.052.632.840
- Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Hà Nội	20.812.222.532	20.812.222.532	931.263.532	1.778.225.882	21.659.184.882	21.659.184.882
Cộng	24.672.415.532	24.672.415.532	1.123.667.692	8.163.069.882	31.711.817.722	31.711.817.722

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

5.14.2 Vay dài hạn

	30/06/2022		Trong năm		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội (ii)	-	-	-	192.404.160	192.404.160	192.404.160
- Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Hà Nội (iv)	16.310.942.760	16.310.942.760	-	931.263.532	17.242.206.292	17.242.206.292
- Trái phiếu phát hành	133.748.776.095	133.748.776.095	411.812.178	-	133.336.963.917	133.336.963.917
+ 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	(1.251.223.905)	(1.251.223.905)	411.812.178	-	(1.663.036.083)	(1.663.036.083)
Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	150.059.718.855	150.059.718.855	411.812.178	1.123.667.692	150.771.574.369	150.771.574.369

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 I năm 2022

5.15 Vốn chủ sở hữu
 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	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
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2021	379.620.450.000	(65.000.000)	386.379.292.668	53.263.761.695	819.198.504.363
Tăng vốn trong năm trước	531.468.160.000	-	-	-	531.468.160.000
Cổ đông không kiểm soát góp vốn	-	-	-	15.522.000.000	15.522.000.000
Lãi, lỗ trong năm trước	-	-	78.682.485.862	(370.686.852)	78.311.799.010
Chia cổ tức	-	-	(227.771.800.000)	-	(227.771.800.000)
Tăng, giảm do thoái vốn	-	-	1.277.004.615	(2.945.236.607)	(1.668.231.992)
Chia cổ tức cho cổ đông không kiểm soát	-	-	-	(816.326.531)	(816.326.531)
Tăng, giảm khác	-	(110.000.000)	197.117.039	(99.653.757)	(12.536.718)
Số dư tại 31/12/2021	911.088.610.000	(175.000.000)	238.764.100.184	64.553.857.948	1.214.231.568.132
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 nay (i)	399.967.890.000	(220.300.000)	-	-	399.747.590.000
Lãi trong năm nay	-	-	46.115.244.387	1.321.491.936	47.436.736.323
Giảm do thay đổi tỷ lệ góp vốn vào công ty con	-	-	-	(3.422.000.000)	(3.422.000.000)
Cổ đông không kiểm soát góp vốn	-	-	(4.924.229)	1.591.000.000	1.591.000.000
Giảm khác	-	-	-	(493.883.461)	(498.807.690)
Số dư tại 30/06/2022	1.311.056.500.000	(395.300.000)	284.874.420.342	63.550.466.423	1.659.086.086.765

(i): Tăng vốn do thực hiện theo:
 - Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2020 số 01/2020/AMV/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 06 năm 2020 thông qua các nội dung của phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu thuộc Tờ trình số 09/2020/TT/AMV/ĐHĐCĐ về phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ.

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 I năm 2022

- Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông bất thường số 01/2021/AMV/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 01 năm 2021 thông qua các nội dung của phương án chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu thuộc Tờ trình số 12/2020/TT/AMV/ĐHĐCĐ về việc Chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn.
- Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 số 02/2021/AMV/NQ-ĐHĐCĐ ngày 17 tháng 05 năm 2021 thông qua tờ trình số 11/2021/TT/ĐHĐCĐ/AMV ngày 23 tháng 04 năm 2021 về việc tiếp tục thực hiện phương án chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn Điều lệ. Thông qua phương án Chào bán cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ (Kèm theo Tờ trình số 11/2021/TT/ĐHĐCĐ/AMV ngày 23/04/2021, điều chỉnh bổ sung Phương án chào bán cổ phiếu theo tờ trình số 12/2020/TT/ĐHĐCĐ/AMV ngày 22/01/2021).
- Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Sản xuất kinh doanh Dược và Trang thiết bị y tế Việt Mỹ số 03/2021/AMV/NQ-ĐHĐCĐ/LYK ngày 29 tháng 11 năm 2021 thông qua tờ trình số 02/2021/TTTr-ĐHĐCĐ-LYK ngày 27/10/2021 về việc sửa đổi, bổ sung phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu đã được thông qua tại Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên số 02/2021/AMV/NQ-ĐHĐCĐ ngày 17/05/2021.

Cổ phiếu

	30/06/2022	01/01/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	131.105.650	91.108.861
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	131.105.650	91.108.861
Cổ phiếu phổ thông	131.105.650	91.108.861
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	131.105.650	91.108.861
Cổ phiếu phổ thông	131.105.650	91.108.861
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

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

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	79.120.420.170	51.754.010.946
Doanh thu hoạt động khác	-	-
Cộng	79.120.420.170	51.754.010.946

6.2 Giá vốn hàng bán

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	37.281.286.451	29.016.644.920
Giá vốn hoạt động khác	-	-
Cộng	37.281.286.451	29.016.644.920

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.343.752	201.630.972
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.789.706.836	169.909.010
	1.800.050.588	371.539.982

6.4 Chi phí tài chính

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Lãi tiền vay	5.058.763.312	6.344.736.637
Chi phí tài chính khác	298.487.649	200.251.739
Cộng	5.357.250.961	6.544.988.376

6.5 Chi phí bán hàng

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài		307.955.997
Chi phí bằng tiền khác	364.974.146	121.501.943
Cộng	364.974.146	429.457.940

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.160.773.430	1.169.088.190
Chi phí bằng tiền khác	2.250.896.101	1.171.050.449
Cộng	3.411.669.531	2.340.138.639

6.7 Thu nhập khác

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Các khoản khác	1.457	-
Cộng	1.457	-

6.8 Chi phí khác

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Các khoản khác	121.034.321	224.104.377
Cộng	121.034.321	224.104.377

7. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

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 Tổng 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2022

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:

Thu nhập của Ban Giám Đốc	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Bà Đặng Nhị Nương	121.000.000	90.500.000

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 2021 đã được Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư Vấn Đất Việt tại Hà Nội 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 tự lập.

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

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 2022

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 29/07/2022

Lê Thị Việt Hà
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Hoa
Người lập biểu