

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN GTVT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III - NĂM 2023**

Hà Nội, tháng 10 năm 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		49,493,044,495	58,935,539,281
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	8,254,540,318	20,416,366,624
1. Tiền	111		8,254,540,318	20,416,366,624
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	4,500,000,000	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,500,000,000	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		21,478,847,610	24,177,966,996
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	24,937,490,733	28,472,777,798
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		647,752,037	154,662,356
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		935,800,332	592,722,334
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,042,195,492)	(5,042,195,492)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			0
IV. Hàng tồn kho	140	8	15,246,684,908	14,328,234,002
1. Hàng tồn kho	141		15,541,310,722	14,673,752,141
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(294,625,814)	(345,518,139)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,971,659	12,971,659
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	12,971,659	12,971,659
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		156,594,893,263	170,777,220,985
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		153,538,627,583	167,039,566,283
1. TSCĐ hữu hình	221	9	153,444,497,616	166,886,926,112
- Nguyên giá	222		430,066,688,345	426,226,266,296
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(276,622,190,729)	(259,339,340,184)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	10	94,129,967	152,640,171
- Nguyên giá	228		2,072,300,970	2,072,300,970
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,978,171,003)	(1,919,660,799)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3,056,265,680	3,737,654,702
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	3,056,265,680	3,737,654,702
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		206,087,937,758	229,712,760,266
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		39,074,689,785	48,080,448,924
I. Nợ ngắn hạn	310		39,074,689,785	48,080,448,924
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	29,241,939,116	37,119,968,562
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,386,040,104	897,106,438
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	59,487,279	92,309,383
4. Phải trả người lao động	314		4,721,730,983	8,028,293,570
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	1,865,642,303	1,942,770,971
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	1,799,850,000	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả người bán dài hạn	331			0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			0
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			0
7. Phải trả dài hạn khác	337			0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			0

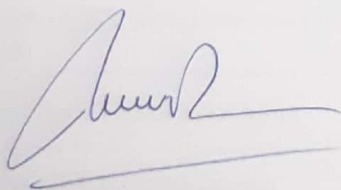
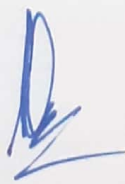
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		167,013,247,973	181,632,311,342
I. Vốn chủ sở hữu	410	16	167,012,797,973	181,631,861,342
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		391,459,707,823	391,459,707,823
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		391,459,707,823	391,459,707,823
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		12,748,944,596	12,748,944,596
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(237,195,854,446)	(222,576,791,077)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		(222,576,791,077)	(195,977,575,357)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		(14,619,063,369)	(26,599,215,720)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		450,000	450,000
1. Nguồn kinh phí	431		450,000	450,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		206,087,937,758	229,712,760,266

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Hoàng Thị Ánh Nguyệt

Đào Thị Thanh Huyền

Bùi Sỹ Tuấn Anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2023

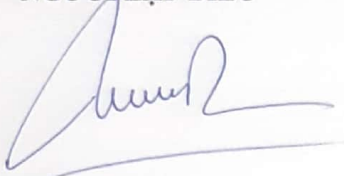
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm 2023	Năm 2022
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		45,462,647,123	42,666,852,531	135,288,351,187	114,195,753,209
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	18	45,462,647,123	42,666,852,531	135,288,351,187	114,195,753,209
4. Giá vốn hàng bán	11	19	44,050,429,834	40,933,475,933	131,627,883,758	117,322,746,742
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		1,412,217,289	1,733,376,598	3,660,467,429	(3,126,993,533)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	5,265,137	1,678,695	139,984,758	7,131,329
7. Chi phí tài chính	22	21	54,735,986	0	101,363,534	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		54,735,986	0	101,363,534	0
8. Chi phí bán hàng	25	22	61,630,050	2,744,100	289,944,375	372,408,770
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	6,611,914,604	5,229,181,362	18,688,318,724	15,547,762,930
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(5,310,798,214)	(3,496,870,169)	(15,279,174,446)	(19,040,033,904)
11. Thu nhập khác	31		529,456,893	263,120,167	1,200,186,698	796,548,529
12. Chi phí khác	32		210,214,131	170,915,928	540,075,621	965,560,451
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		319,242,762	92,204,239	660,111,077	(169,011,922)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(4,991,555,452)	(3,404,665,930)	(14,619,063,369)	(19,209,045,826)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(4,991,555,452)	(3,404,665,930)	(14,619,063,369)	(19,209,045,826)

18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		0	0	0	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		0	0	0	0

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Ánh Nguyệt

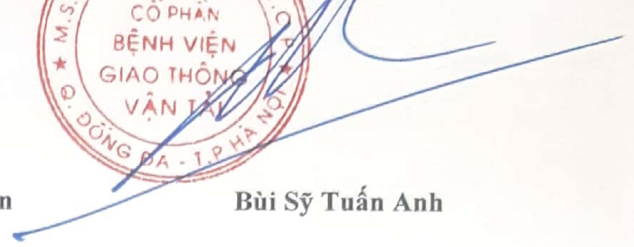
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thị Thanh Huyền



TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Sỹ Tuấn Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III năm 2023

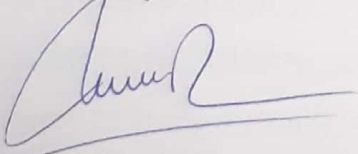
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(14,619,063,369)	(19,209,045,826)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	17,341,360,749	19,329,158,799
- Các khoản dự phòng	03	(50,892,325)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(139,984,758)	(7,131,329)
- Chi phí lãi vay	06	101,363,534	
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2,632,783,831	112,981,644
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2,699,119,386	(1,967,537,384)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(867,558,581)	4,439,005,911
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(10,805,609,139)	4,066,928,523
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	681,389,022	226,248,003
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(101,363,534)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1,725,464,150
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,248,579,235)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5,761,239,015)	6,354,511,612

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	(3,840,422,049)	(478,701,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4,500,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	139,984,758	7,131,329
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8,200,437,291)	(471,569,671)
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		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	2,999,850,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,200,000,000)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát	37		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1,799,850,000	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(12,161,826,306)	5,882,941,941
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	20,416,366,624	5,407,643,615
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	8,254,540,318	11,290,585,556

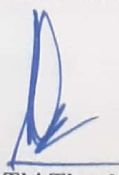
Lập ngày 19 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Ánh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thị Thanh Huyền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Sỹ Tuấn Anh

CTCP BỆNH VIỆN GIAO THÔNG VẬN TẢI
Ngõ 84, phố Chùa Láng, phường Láng Thượng
quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2023

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Tư cách pháp nhân và cơ cấu tổ chức

Công ty cổ phần Bệnh viện Giao thông vận tải là doanh nghiệp được chuyển đổi khi cổ phần hóa Bệnh viện Giao thông vận tải Trung ương thành Công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107276138 ngày 05 tháng 01 năm 2016 và Giấy chứng nhận sửa đổi lần thứ 04 ngày 28 tháng 04 năm 2023. Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 391.459.707.823 đồng.

Các cổ đông của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 bao gồm Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (đại diện phần vốn Nhà nước), Công ty cổ phần Tập đoàn T&T và các cổ đông khác.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh khám chữa bệnh, các kỹ thuật chuyên môn theo Giấy phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh số 259/BYT-GPHĐ do Bộ Y tế cấp ngày 17 tháng 10 năm 2023.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty không có công ty con, công ty liên doanh, liên kết, chi nhánh hay đơn vị phụ thuộc nào.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính kỳ này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2023 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023.

Báo cáo Tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài

chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Công ty đã áp dụng Thông tư trong việc lập báo cáo tài chính cho các kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2023 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Phải thu khách hàng

Phải thu khách hàng phản ánh số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác và khoản phải thu Cơ quan Bảo hiểm xã hội về phí khám chữa bệnh thuộc diện được hưởng bảo hiểm y tế.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sử dụng. Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng thời gian khấu hao căn cứ theo thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013. Cụ thể như sau:

	Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023
Nhà cửa, vật kiến trúc:	03-50 năm
Máy móc, thiết bị:	03-10 năm
Phương tiện vận tải:	03-08 năm
Thiết bị quản lý:	03-10 năm
Tài sản cố định vô hình:	04-10 năm

Các tài sản của Công ty được đánh giá lại khi cổ phần hóa Bệnh viện Giao thông vận tải Trung ương. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh lại theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ có thẩm quyền phê duyệt theo quy định, khấu hao điều chỉnh được bắt đầu khi Công ty chính thức hoạt động theo hình thức công ty cổ phần.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm lợi thế kinh doanh được xác định tại thời điểm cổ phần hóa doanh nghiệp và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Lợi thế kinh doanh được xác định tại thời điểm cổ phần hóa doanh nghiệp được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 10 năm.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác 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 trên một năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp các dịch vụ y tế

Doanh thu cung cấp dịch vụ y tế được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Công việc được xác định đã hoàn thành;
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu bán dược phẩm

Doanh thu bán dược phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

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

Doanh thu lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác bao gồm lỗ lãi mang sang, nếu có và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập 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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/1/2023
Tiền mặt	309,250,052	143,195,387
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7,945,290,266	20,273,171,237
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		
	8,254,540,318	20,416,366,624

5 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2023	01/1/2023
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiền gửi ngân hàng kỳ hạn < 12 tháng)	4,500,000,000	-
	4,500,000,000	-

6 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	30/09/2023		01/1/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Cơ quan Bảo hiểm xã hội thành phố Hà Nội (*)	23,875,689,453	4,784,390,011	26,901,760,373	4,784,390,011
+ Phải thu tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh trong kỳ	16,299,620,671		20,230,172,523	
+ Phải thu về tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh năm 2022	2,791,678,771			
+ Phải thu tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh trong năm 2019 (ii)			1,887,197,839	
+ Phải thu về tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh trước năm 2019	4,784,390,011	4,784,390,011	4,784,390,011	4,784,390,011
- Khách hàng Dịch vụ khám sức khỏe định kỳ	101,395,500		931,272,000	
- Khác	960,405,780	257,805,481	639,745,425	257,805,481
	24,937,490,733	5,042,195,492	28,472,777,798	5,042,195,492

7 NỢ XẤU

	30/09/2023		01/1/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu	Giá gốc	Giá trị có thể thu
		hồi		hồi
Phải thu BHXH TP Hà Nội về tiền khám, chữa bệnh BHYT phát sinh trong năm 2016	4,784,390,011		4,784,390,011	
Công ty Cổ phần Y dược Hưng Thành	37,134,000		37,134,000	
Trường trung cấp Y tế Hà Nội	220,671,481		220,671,481	
	5,042,195,492	-	5,042,195,492	-

8 HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/1/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Dược phẩm dùng cho hoạt động khám chữa bệnh	9,470,540,469	62,525,814	7,279,651,059	113,418,139
Vật tư y tế, hóa chất dùng cho hoạt động khám chữa bệnh	4,801,859,558	232,100,000	6,509,082,705	232,100,000
Dược phẩm dùng cho hoạt động kinh doanh tại quầy thuốc	679,259,410		549,712,818	
Dụng cụ và vật tư tiêu hao	212,239,799		158,739,124	
Chi phí kinh doanh dở dang (*)	377,411,486		176,566,435	
	15,541,310,722	294,625,814	14,673,752,141	345,518,139

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là chi phí thuốc, vật tư y tế đã sử dụng cho các bệnh nhân còn điều trị tại thời điểm cuối kỳ.

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận tải VND	Khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu DK 1/01/2023	189,662,207,010	174,404,236,924	44,459,776,111	2,549,799,335	15,150,246,916	426,226,266,296
Đầu tư mới	381,203,849					381,203,849
Mua sắm mới		3,459,218,200				3,459,218,200
Tặng khác (hàng viện trợ)						
Phá dỡ						
Số dư cuối kỳ 30/09/2023	190,043,410,859	177,863,455,124	44,459,776,111	2,549,799,335	15,150,246,916	430,066,688,345
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu DK 1/01/2023	59,488,015,696	152,025,610,485	33,862,107,687	2,459,589,658	11,504,016,658	259,339,340,184
Trích khấu hao trong kỳ	3,545,373,313	9,275,226,528	3,279,657,949	66,937,500	1,115,655,255	17,282,850,545
Phá dỡ						
Số dư cuối kỳ 30/09/2023	63,033,389,009	161,300,837,013	37,141,765,636	2,526,527,158	12,619,671,913	276,622,190,729
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư đầu kỳ	130,174,191,314	22,378,626,439	10,597,668,424	90,209,677	3,646,230,258	166,886,926,112
Số dư cuối kỳ	127,010,021,850	16,562,618,111	7,318,010,475	23,272,177	2,530,575,003	153,444,497,616

10 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu kỳ	2,072,300,970	2,072,300,970
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	2,072,300,970	2,072,300,970
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu kỳ	1,919,660,799	1,919,660,799
Trích khấu hao trong kỳ	58,510,204	58,510,204
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	1,978,171,003	1,978,171,003
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư đầu kỳ	152,640,171	152,640,171
Số dư cuối kỳ	94,129,967	94,129,967

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2023	01/1/2023
Công cụ, dụng cụ	2,526,460,448	3,031,247,735
Lợi thế kinh doanh	529,805,232	706,406,967
	3,056,265,680	3,737,654,702

12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023	01/1/2023
	VND	VND
- Công ty TNHH MTV Dược liệu Trung ương 2	2,513,947,613	3,057,368,487
- CN Công ty TNHH MTV Vimedimex Bình Dương tại HN	439,215,785	1,040,808,657
- Công Ty TNHH Trang Thiết bị y tế HQ Hà Nội	1,784,350,000	1,368,800,000
- Công ty CP Dược phẩm TBYT Hà Nội	1,924,458,889	1,633,485,550
- Công ty TNHH Thiết bị y tế Phương Đông	612,555,000	1,843,866,540
- Công ty Cổ phần DP Trung ương CPC1	848,565,318	1,514,218,888
- Công ty TNHH Hà Nội IEC	733,790,000	1,084,420,000
- Cty TNHH Thương Mại và Phân Phối Hoàng Gia	13,296,200	1,270,252,919
- Công ty TNHH Gendis	768,019,999	1,433,147,999
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Thống Nhất	121,800,000	32,700,000
- Các đối tượng khác	19,481,940,312	22,840,899,522

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ
		Số đã nộp	Số phải nộp	
Thuế giá trị gia tăng	30,709,942	272,286,447	283,827,573	42,251,068
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(12,971,659)			(12,971,659)
Thuế thu nhập cá nhân	61,599,441	954,572,640	910,209,410	17,236,211
Thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Cộng	79,337,724	1,229,859,087	1,197,036,983	46,515,620

Dấu () Phản ánh thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa

14 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2023	01/1/2023
	VND	VND
Các khoản phải nộp theo lương	1,107,190,320	1,122,800,460
Các khoản phải trả, phải nộp khác	758,451,983	819,970,511
	1,865,642,303	1,942,770,971

15 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	01/01/2023	Vay trong kỳ	Thanh toán trong kỳ	30/09/2023
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thanh Xuân (*)	-	2,999,850,000	1,200,000,000	1,799,850,000
Cộng	-	2,999,850,000	1,200,000,000	1,799,850,000

(*) Hợp đồng vay từng lần số 01/2023-HĐCVTL/NHCT127-BVGTVT ngày 16/03/2023 giữa Công ty Cổ phần Bệnh viện Giao thông vận tải và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thanh Xuân thời hạn 15 tháng, lãi suất 10%/năm mục đích thanh toán tiền mua 10 máy chạy thận, tài sản đảm bảo là 02 hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương - Việt Nam - CN Thanh Xuân trị giá 4.500.000.000 VNĐ.

16 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	(Lỗ) lũy kế	Cộng
Số dư đầu kỳ 01/01/2023	391,459,707,823	12,748,944,596	-	(222,576,791,077)	181,631,861,342
Lỗ trong kỳ				(14,619,063,369)	(14,619,063,369)
Tăng khác					-
Giảm khác					-
Số dư tại ngày 30/09/2023	391,459,707,823	12,748,944,596	-	(237,195,854,446)	167,012,797,973

Cổ phiếu

	30/09/2023	01/1/2023
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	39,145,970	39,145,970
- Số lượng cổ phiếu lưu hành		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	39,145,970	39,145,970
Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu		

17 VỐN ĐIỀU LỆ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, vốn điều lệ của Công ty đã được các cổ đông góp đủ như sau:

	Giá trị	Tỷ lệ (%)
Tổng công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (Đại diện phần vốn Nhà nước)	278,443,707,823	71.13%
Công ty Cổ phần Tập đoàn T&T	86,400,000,000	22.07%
Các Cổ đông khác	26,616,000,000	6.80%
	391,459,707,823	100%

18 DOANH THU THUẦN

	Quý III/ 2023 VND	Quý III/ 2022 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ y tế	44,328,250,632	41,296,373,801
Doanh thu bán dược phẩm	1,134,396,491	1,370,478,730
	45,462,647,123	42,666,852,531

19 GIÁ VỐN

	Quý III/ 2023	Quý III/ 2022
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ y tế	42,986,852,021	39,637,629,618
Giá vốn của dược phẩm đã bán	1,063,577,813	1,295,846,315
	44,050,429,834	40,933,475,933

20 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III/ 2023	Quý III/ 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi	5,265,137	1,678,695
	5,265,137	1,678,695

21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/ 2023	Quý III/ 2022
	VND	VND
Lãi vay	54,735,986	
	54,735,986	-

22 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QLDN

	Quý III/ 2023	Quý III/ 2022
	VND	VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	6,611,914,604	5,229,181,362
Chi phí khấu hao	552,542,213	536,354,964
Chi phí nhân công	3,566,270,295	2,581,647,954
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,288,311,266	1,248,151,870
Chi phí đồ dùng văn phòng	254,157,960	210,635,712
Chi phí vật liệu quản lý	336,270,379	189,372,908
Chi phí dự phòng		
Chi phí thuế, phí, lệ phí		
Các chi phí khác	614,362,491	463,017,954
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm	61,630,050	2,744,100

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN GTVT
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B 09a-DN

Chi phí chiết khấu bán hàng

61,630,050

2,744,100

Các chi phí khác

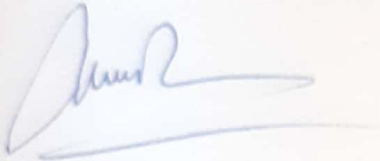
Tổng

6,673,544,654

5,231,925,462

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Ánh Nguyệt

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thị Thanh Huyền



TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Sỹ Tuấn Anh