

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN Y TẾ DANAMECO

**BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH**

QUÝ 2 NĂM 2023



Tổng Công ty CP Y tế Danameco

Địa chỉ: 12 Trịnh Công Sơn, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến ngày 30/06/2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		230,342,578,364	269,867,230,645
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		18,476,177,185	15,667,155,913
1. Tiền	111	V.01	18,146,177,185	11,797,155,913
2. Các khoản tương đương tiền	112		330,000,000	3,870,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		500,000,000	6,337,080,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		500,000,000	6,337,080,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		59,761,393,361	75,853,339,808
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	51,291,914,687	66,964,221,207
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	11,960,864,828	12,652,828,604
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		5,078,983,085	4,806,659,236
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(8,570,369,239)	(8,570,369,239)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.08	105,234,903,206	126,517,137,406
1. Hàng tồn kho	141		107,535,447,648	128,817,681,848
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,300,544,442)	(2,300,544,442)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		46,370,104,612	45,492,517,518
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.04	3,646,354,156	3,680,289,073
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		42,415,102,710	41,398,845,998
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	308,647,746	413,382,447
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		101,270,605,353	121,247,788,885
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4,976,697,497	4,971,697,497
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		4,976,697,497	4,971,697,497
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		93,293,454,950	113,009,963,205
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	64,056,008,567	71,321,947,968
- Nguyên giá	222		146,966,813,044	148,024,701,497
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(82,910,804,477)	(76,702,753,529)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		10,295,411,148	22,722,730,002
- Nguyên giá	225		86,449,113,113	86,449,113,113
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(76,153,701,965)	(63,726,383,111)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	18,942,035,235	18,965,285,235
- Nguyên giá	228		19,499,985,221	19,499,985,221
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(557,949,986)	(534,699,986)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	231		340,000,000	340,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(340,000,000)	(340,000,000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	1,177,874,495	1,177,874,495
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,177,874,495	1,177,874,495
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1,100,000,000	1,100,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,100,000,000	1,100,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		722,578,411	988,253,688
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		722,578,411	988,253,688
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		331,613,183,717	391,115,019,530
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		327,116,416,989	347,413,091,155
I. Nợ ngắn hạn	310		264,101,811,170	283,488,865,718
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		102,547,609,691	98,651,435,986
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.06	1,991,117,751	2,180,584,307
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.13	2,171,129,512	1,772,634,221
4. Phải trả người lao động	314		4,375,122,901	9,293,909,249
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.07	7,013,321,129	4,205,676,336
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		127,272,728	127,272,728
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		2,120,585,357	942,182,088
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	137,550,381,289	159,766,049,991
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6,205,270,812	6,549,120,812
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		63,014,605,819	63,924,225,437
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		60,000,000	60,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	62,887,289,504	63,796,909,122
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		67,316,315	67,316,315
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4,496,766,728	43,701,928,375
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	2,706,134,060	41,911,295,707
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		52,530,700,000	52,530,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		52,530,700,000	52,530,700,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,946,628,370	4,946,628,370
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		62,907,420,962	62,907,420,962
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(117,678,615,272)	(78,473,453,625)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(78,473,453,622)	21,713,169,137
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(39,205,161,650)	(100,186,622,762)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1,790,632,668	1,790,632,668
1. Nguồn kinh phí	431	V.17	1,790,632,668	1,790,632,668
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		331,613,183,717	391,115,019,530

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

Ngô Quang Tú

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

Huỳnh Thu Thảo

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Đức Minh Tuấn

TỔNG CÔNG TY CP Y TẾ DANAMECO

Địa chỉ: 12 Trại Công Sơn, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2023

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(39,205,161,650)	(66,993,748,291)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	20,643,992,270	25,558,985,883
- Các khoản dự phòng	03		(6,967,211,368)
- 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		
- Chi phí lãi vay	06	9,415,119,827	9,312,610,980
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(9,146,049,553)	(39,089,362,796)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	16,091,946,447	31,421,289,843
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	21,282,234,200	(24,880,504,249)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1,918,994,536	95,426,581,302
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	299,610,194	698,785,202
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6,697,364,230)	(9,312,610,980)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3,318,101,370)	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	20	20,431,270,224	54,264,178,322
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh			
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		
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. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	5,837,080,000	
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		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	33,683,751	
8. Tiền thu từ hoạt động đầu tư	30	5,870,763,751	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			
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	91,683,935,005	167,815,743,866
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(114,809,223,325)	(216,699,355,598)
5. Tiền chi 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	037		
8. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(23,125,288,320)	(48,883,611,732)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	3,176,745,655	5,380,566,590
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	15,299,431,530	41,959,009,912
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	18,476,177,185	47,339,576,502

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

Ngô Quang Tú

PHỤ TRÁCH KẾ

Huỳnh Thu Thảo

TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Đức Minh Tuấn



Tổng Công ty CP Y tế Danameco

Địa chỉ: 12 Trịnh Công Sơn, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 2 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.18	69,978,322,154	73,310,838,873	120,224,476,265	127,818,884,116
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.19	121,121,870	10,730,476	131,852,346	501,643,147
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	V.20	69,857,200,284	73,300,108,397	120,092,623,919	127,317,240,969
4. Giá vốn hàng bán	11	V.21	64,541,771,547	67,734,983,037	118,952,711,287	149,601,631,675
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20	V.22	5,315,428,737	5,565,125,360	1,139,912,632	(22,284,390,706)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		14,226,767	394,850,919	84,153,751	1,346,802,779
7. Chi phí tài chính	22	V.23	4,822,002,685	4,918,041,077	9,415,119,827	9,902,378,560
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,822,002,685	4,918,041,077	9,415,119,827	9,312,610,980
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		3,158,486,417	3,051,903,420	6,210,389,837	9,151,299,200
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5,324,753,366	5,226,418,277	10,551,171,643	12,616,477,865
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) + 24 - (25+26)}	30		(7,975,586,964)	(7,236,386,495)	(24,952,614,924)	(52,607,743,552)
12. Thu nhập khác	31		232,667,607	250,228	232,917,835	697,055,098
13. Chi phí khác	32		6,569,069,812	7,916,394,749	14,485,464,561	14,949,943,756
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(6,336,402,205)	(7,916,144,521)	(14,252,546,726)	(14,252,888,658)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		(14,311,989,169)	(15,152,531,016)	(39,205,161,650)	(66,860,632,210)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.24				133,116,081
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		(14,311,989,169)	(15,152,531,016)	(39,205,161,650)	(66,993,748,291)
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		-	-	-	-
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62		-	-	-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Người lập biểu

Ngô Quang Tú

Phụ trách kế toán

Huỳnh Thu Thảo



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN Y TẾ DANAMECO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1/ Tổng Công ty Cổ phần Y tế Danameco (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước (Công ty Thiết bị y tế TW3 Đà Nẵng) theo Quyết định số 3596/QĐ-BYT ngày 12/10/2004 của Bộ trưởng Bộ Y tế.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Đà Nẵng cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3203000659 ngày 07/6/2005. Năm 2023, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty được điều chỉnh lần 18 ngày 31/01/2023.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh : DANAMECO Medical Joint Stock Company

Tên viết tắt : DANAMECO

Trụ sở chính của Công ty : 12 Trịnh Công Sơn - Phường Hòa Cường Nam - Quận Hải Châu - TP Đà Nẵng

Tại ngày 31/12/2022, công ty có các chi nhánh

- Nhà máy Sản xuất Vật tư y tế Quảng Nam
- Nhà máy Sản xuất Vật tư y tế Hòa Cường

2/ Vốn điều lệ : 52.530.700.000 đồng

3/ Ngành nghề sản xuất kinh doanh chính :

* Sản xuất và kinh doanh thuốc, thiết bị và vật tư y tế;

* Sản xuất bông băng gạc y tế, các sản phẩm dùng một lần trong phẫu thuật, gói đỡ đờ sạch và các sản phẩm phục vụ cấp cứu chấn thương, thiên tai, dịch họa;

* Xuất nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, dụng cụ, thiết bị y tế;

* Kinh doanh hóa chất xét nghiệm, hóa chất chống dịch, dụng cụ, thiết bị khoa học kỹ thuật, xe cứu thương và các thiết bị, dụng cụ phục vụ cho công tác chăm sóc sức khỏe nhân dân;

* Dịch vụ tư vấn sửa chữa, bảo trì thiết bị, dụng cụ y tế;

* Dịch vụ tư vấn thiết kế xây dựng labo xét nghiệm, phòng mổ, phòng X-quang và các công trình chuyên ngành y tế;

* Đảm nhận công tác hậu cần cho các chương trình tiếp nhận và phân phối hàng viện trợ khu vực Miền Trung và Tây Nguyên;

* Kinh doanh hoá chất (trừ hoá chất độc hại mạnh), thuốc tẩy trùng, thiết bị tẩy trùng và xử lý môi trường;

* Dịch vụ tẩy trùng và xử lý môi trường.

4/ Cơ sở lập báo cáo tài chính :

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1/ Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm.

2/ Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1/ Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài Chính, Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.

2/ Báo cáo tài chính được lập phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3/ Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính :

1/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

* Tiền bao gồm : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

* Tất cả các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

* Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND). Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài Chính. Theo đó đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

2/ Nguyên tắc ghi nhận 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 trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

* Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của BTC và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 26/08/2013 của Bộ Tài Chính

3/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác :

* Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

* Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài Chính

4/ Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

* Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đầu tư trước thời điểm cổ phần hóa được ghi nhận theo các quyết định về xác định giá trị doanh nghiệp của cơ quan có thẩm quyền. Đối với các tài sản cố định hữu hình đầu tư sau thời điểm cổ phần hóa được phản ánh theo nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

* Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể :

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 25
- Máy móc, thiết bị	5-10
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5-10
- Thiết bị dụng cụ quản lý	5-10

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm :

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).

5/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác :

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc.

6/ Vay và nợ phải trả thuê tài chính :

* Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán

7/ Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu hoạt động tài chính :

* Thời điểm ghi nhận doanh thu được xác định khi bán hàng được khách hàng chấp nhận và đã phát hành hóa đơn bán hàng.

* Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận trên Báo cáo Kết quả kinh doanh khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó.

8/ Chính sách thuế và các lệ phí nộp ngân sách mà Công ty thực hiện :

*** Thuế Giá trị gia tăng :**

- Đối với các sản phẩm : mũ y tá, khẩu trang y tế; các mặt hàng thiết bị y tế : găng tay vô trùng, hóa chất, dụng cụ phòng thí nghiệm, ... : áp dụng mức thuế suất 5%.
- Đối với các mặt hàng thiết bị y tế còn lại : áp dụng mức thuế suất 10%.
- Đối với sản phẩm là bộ phận nhân tạo dùng thay thế các bộ phận con người : đinh, nẹp, vít xương, nạng, xe lăn và các sản phẩm khác cho người tàn tật : không chịu thuế giá trị gia tăng.

*** Thuế Thu nhập doanh nghiệp :**

- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.
 - Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi
 - 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
- * Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

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

(Đơn vị tính : Đồng)

	Đến 30/06/2023	Đầu năm 2023
1. Tiền :		
- Tiền mặt :	80,029,552	135,426,835
- Tiền gửi ngân hàng :	18,066,147,633	11,661,729,078
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng :	330,000,000	3,870,000,000
Cộng :	18,476,177,185	15,667,155,913
2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Đến 30/06/2023	Đầu năm 2023
- Phải thu khách hàng	51,291,914,687	66,964,221,207
Cộng	51,291,914,687	66,964,221,207
3. Trả trước người bán	Đến 30/06/2023	Đầu năm 2023
- Các đối tượng khác	11,960,864,828	12,652,828,604
Cộng	11,960,864,828	12,652,828,604
4. Chi phí trả trước ngắn hạn	Đến 30/06/2023	Đầu năm 2023
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3,646,354,156	3,680,289,073
Cộng	3,646,354,156	3,680,289,073
5. Chi phí trả trước dài hạn	Đến 30/06/2023	Đầu năm 2023
Chi phí trả trước dài hạn khác	722,578,411	988,253,688
Cộng	722,578,411	988,253,688
6. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Đến 30/06/2023	Đầu năm 2023
Người mua trả tiền trước	1,991,117,751	2,180,584,307
Cộng	1,991,117,751	2,180,584,307
7. Chi phí phải trả	Đến 30/06/2023	Đầu năm 2023
Người mua trả tiền trước	7,013,321,129	4,205,676,336
Cộng	7,013,321,129	4,205,676,336
8. Hàng tồn kho	Đến 31/03/2023	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	46,643,171,442	60,301,155,548
- Công cụ dụng cụ	143,822,069	733,720,954
- Chi phí SXKD dở dang		
- Thành phẩm	37,242,607,243	48,128,781,134
- hàng hóa	22,379,992,686	18,810,667,473
- hàng gửi đi bán	1,125,854,208	843,356,739
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,300,544,442)	(2,300,544,442)
Cộng giá gốc hàng tồn kho :	105,234,903,206	126,517,137,406

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	61,434,620,317	-	76,143,499,792	1,246,434,194	148,024,701,497
- Mua trong năm					-
- Đ. tư XD/CB hoàn Thành	982,358,500				982,358,500
- Tặng khác					-
- Chuyển sang BĐSĐT					-
- Thanh lý, nhượng bán		(2,040,246,953)			(2,040,246,953)
- giảm khác					-
Số dư đến 30/06/2023	62,416,978,817	-	74,103,252,839	1,246,434,194	146,966,813,044
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	29,638,989,346		41,516,223,616	923,163,085	76,702,753,529
- Khấu hao trong năm	932,671,612		4,650,439,184	138,018,482	6,208,050,948
Khấu hao trong năm					-

- Chuyển sang BDSĐT			-			-
- Thanh lý, nhượng bán			(1,791,347,859)			-
- giảm khác						-
Số dư đến 30/06/2023	30,571,660,958		44,375,314,941	1,061,181,567	5,111,299,152	82,910,804,477
GT còn lại TSCD hữu hình						
- Tại ngày 01/03/2023	31,795,630,971	-	34,627,276,176	323,271,109	4,575,769,712	71,321,947,968
Tại ngày 30/06/2023	31,845,317,859	-	29,727,937,898	185,252,627	4,088,848,042	64,056,008,567

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD vô hình						
Số dư đầu năm	18,732,785,221	697,200,000	-	-	70,000,000	19,499,985,221
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						-
- Tăng do hợp nhất k. doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- giảm khác						-
Số dư đến 31/03/2023	18,732,785,221	697,200,000	-	-	70,000,000	19,499,985,221
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	464,699,986	-	-	70,000,000	534,699,986
- Khấu hao trong năm		23,250,000				23,250,000
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- giảm khác						-
Số dư đến 31/03/2023	-	487,949,986	-	-	70,000,000	557,949,986
GT còn lại TSCD vô hình						
- Tại ngày 01/01/2023	18,732,785,221	232,500,014	-	-	-	18,965,285,235
- Tại ngày 31/03/2023	18,732,785,221	209,250,014	-	-	-	18,942,035,235

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm :

- Quyền sử dụng đất lâu dài tại 105 Hùng Vương - Quận Hải Châu - TP Đà Nẵng đang sử dụng làm văn phòng làm việc của Tổng Công ty.
- Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 724, Tờ bản đồ số 07, Xã Điện Thắng, Huyện Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam với diện tích 625m² đang sử dụng làm kho hàng.
- Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 43, tờ bản đồ số 07, Kiệt số K464/14 đường Núi Thành, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng với diện tích 769,9m² đang sử dụng cho hoạt động sản xuất.
- Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 151, tờ bản đồ số 07, Kiệt số K464 đường Núi Thành, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng với diện tích 2.254,8m² đang sử dụng cho hoạt động sản xuất.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

- Tổng số chi phí XDCB dở dang :

Trong đó (những công trình lớn) :

	Đến 30/06/2023	Đầu năm
11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :		
- Tổng số chi phí XDCB dở dang :	1,177,874,495	1,177,874,495
Trong đó (những công trình lớn) :		
12. Đầu tư vào Công ty con		
- Đầu tư dài hạn khác		
Cộng :	1,177,874,495	1,177,874,495
13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế giá trị gia Tăng	1,707,687,100	1,699,970,712
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		-
- Thuế xuất, nhập khẩu		-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
- Thuế thu nhập cá nhân	49,842,392	
- Thuế Tài Nguyên		
- Thuế nhà đất và Tiền thuê đất	152,846,619	72,663,509
- Các loại Thuế khác		-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng :	1,910,376,111	1,772,634,221
14. Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	137,550,381,289	159,766,049,991
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng :	137,550,381,289	159,766,049,991
15. Vay và nợ dài hạn		
a - Vay dài hạn		

- Vay ngân hàng	62,887,289,504	63,796,909,122
- Vay đối tượng khác		
Cộng :	63,164,150,218	63,796,909,122

16. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 01/01/2023	52,530,700,000	4,946,628,370	62,907,420,962	(78,473,453,625)	41,911,295,707
Lãi trong năm			-	(39,205,161,650)	(39,205,161,650)
Trích quỹ đầu tư phát triển				-	-
Trích quỹ K'TPL, quỹ thưởng BDH				-	-
Chia cổ tức				-	-
Số dư tại ngày 30/06/2023	52,530,700,000	4,946,628,370	62,907,420,962	(117,678,615,275)	2,706,134,057
Số dư tại 31/03/2023					
Lãi trong quý này					
Tăng trong kỳ					
Giảm trong kỳ					
Chia cổ tức					
Số dư tại ngày 30/06/2023					

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Đến 30/06/2023	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	-	-
- Vốn góp của Các đối tượng khác	52,530,700,000	52,530,700,000
Cộng :	52,530,700,000	52,530,700,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

	Đến 30/06/2023	Đầu năm
- Vốn Đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	52,530,700,000	52,530,700,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	52,530,700,000	52,530,700,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :

d - Cổ phiếu

	Đến 30/06/2023	Đầu năm
- số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành	5,253,070	5,253,070
- số lượng Cổ phiếu đã bán ra Công chúng	5,253,070	5,253,070
+ Cổ phiếu phổ thông	5,253,070	5,253,070
+ 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	5,253,070	5,253,070
+ Cổ phiếu phổ thông	5,253,070	5,253,070
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng

e - Các quỹ của doanh nghiệp

	Đến 30/06/2023	Đầu năm
- Quỹ Đầu tư phát triển	67,316,315	67,316,315
- Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	-	-
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		

g - Thu nhập & chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn CSH theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

17. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

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

	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
18. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	50,246,154,111	145,082,037,153
Trong đó :		
- doanh thu bán hàng	69,978,322,154	145,082,037,153

(Đơn vị tính : Đồng)

- doanh thu cung cấp dịch vụ		
19. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	10,730,476	1,254,646,132
Trong đó :		
- Chiết Khấu thương mại		-
- giảm giá hàng bán		-
- hàng bán bị trả lại	10,730,476	432,394,294
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
20. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	69,967,591,678	144,649,642,859
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	69,967,591,678	144,649,642,859
- doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
21. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
- giá Vốn của hàng hóa	64,541,771,547	67,734,983,037
- giá Vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- hao hụt mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản Chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng :	64,541,771,547	67,734,983,037
22. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-
- doanh thu hoạt động Tài chính khác		
Cộng :		
23. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
- Lãi Tiền Vay	4,822,002,685	4,918,041,077
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thu hồi các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Chi phí Tài chính khác		
Cộng :	4,822,002,685	4,918,041,077
24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu Thuế năm hiện	-	-
- Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của Các năm trước vào Chi		
- Tổng Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

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

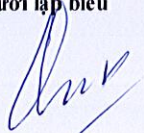
(Đơn vị tính : Đồng)

20. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	Quý 2 năm 2023	Quý 2 năm 2022
a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu :		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu :		
Quý 2 năm 2023		Quý 2 năm 2022
b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo		
- Tổng giá trị Mua hoặc Thanh lý		
- Phần giá trị Mua hoặc Thanh lý được Thanh toán bằng Tiền và Các khoản		
- số Tiền và Các khoản tương đương Tiền thực có trong Công ty con hoặc		
- Phần giá trị Tài sản (Tổng hợp theo từng loại Tài sản) và Nợ Phải trả không		
c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do		

VIV. Những thông tin khác

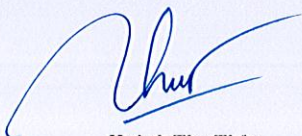
- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
- Thông tin về các bên liên quan :
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :
- Thông tin về hoạt động liên tục :
- Những thông tin khác :

Người lập biểu



Ngô Quang Tú

Kế toán trưởng



Huỳnh Thu Thảo

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Ông giám đốc

