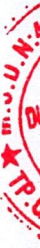


CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC - TRANG THIẾT BỊ Y TẾ BÌNH ĐỊNH (BIDIPHAR)
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2024

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
GIỚI THIỆU HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	6 - 20



HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Tạ Nam Bình

Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 27/04/2024)

Ông Nguyễn Tiến Hải

Thành viên (Miễn nhiệm ngày 27/04/2024)

Ông Hoàng Văn Thắng

Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27/04/2024)

Ông Đậu Minh Lâm

Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 27/04/2024)

Bà Phạm Thị Thanh Hương

Thành viên (Miễn nhiệm ngày 27/04/2024)

Ông Nguyễn Ngọc Dũng

Thành viên

Ông Trương Thanh Liêm

Thành viên

Bà Nguyễn Thị Minh Giang

Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27/04/2024)

Ông Phan Tấn Thư

Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27/04/2024)

Ban Tổng Giám đốc

Bà Phạm Thị Thanh Hương

Tổng Giám đốc

Ông Huỳnh Ngọc Oanh

Phó Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Ngọc Dũng

Phó Tổng Giám đốc

Bà Bành Thị Ngọc Quỳnh

Phó Tổng Giám đốc



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.386.800.802.108	1.260.686.049.632
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	261.847.797.165	87.837.172.191
1. Tiền	111		39.347.797.165	42.837.172.191
2. Các khoản tương đương tiền	112		222.500.000.000	45.000.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		130.176.911.108	221.194.519.950
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.393.300	1.393.300
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	130.175.517.808	221.193.126.650
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		496.939.369.491	452.185.611.037
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	476.443.508.593	499.325.523.670
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	81.616.412.656	15.550.258.465
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		198.000.000	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	7.824.827.938	6.688.612.776
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(69.143.379.696)	(69.378.783.874)
IV Hàng tồn kho	140		486.831.606.013	487.852.855.794
1. Hàng tồn kho	141	9	493.918.628.901	498.362.970.942
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(7.087.022.888)	(10.510.115.148)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		11.005.118.331	11.615.890.660
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	8.440.775.337	9.541.666.385
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.841.785.834	1.920.443.670
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	722.557.160	153.780.605
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		747.986.987.990	728.223.255.164
I Tài sản cố định	220		342.238.581.584	357.305.746.063
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	285.282.767.567	299.105.881.972
- Nguyên giá	222		802.833.387.786	780.662.733.405
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(517.550.620.219)	(481.556.851.433)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	56.955.814.017	58.199.864.091
- Nguyên giá	228		75.825.743.392	75.825.743.392
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(18.869.929.375)	(17.625.879.301)
II Tài sản dở dang dài hạn	240		212.399.230.903	162.760.946.527
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	212.399.230.903	162.760.946.527
III Đầu tư tài chính dài hạn	250		146.317.907.501	163.527.992.179
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		144.804.372.530	160.014.457.208
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	14	3.513.534.971	3.513.534.971
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.000.000.000)	-
IV Tài sản dài hạn khác	260		47.031.268.002	44.628.570.395
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	38.550.133.001	36.659.399.358
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		8.481.135.001	7.969.171.037
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2.134.787.790.098	1.988.909.304.796

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C NỢ PHẢI TRẢ	300		497.798.932.259	556.067.765.007
I Nợ ngắn hạn	310		373.179.093.384	417.989.445.788
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	93.195.474.669	125.403.585.498
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	18.331.129.150	9.406.791.572
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	33.030.578.914	29.006.327.563
4. Phải trả người lao động	314		103.598.442.935	86.393.738.206
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	22.459.148.671	33.519.291.196
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	4.690.472.409	13.400.913.876
7. Vay ngắn hạn	320	20	16.000.000.000	35.267.119.497
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	21	81.873.846.636	85.591.678.380
II Nợ dài hạn	330		124.619.838.875	138.078.319.219
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	32.000.000.000	44.000.000.000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		7.276.498.725	6.652.220.099
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	22	85.343.340.150	87.426.099.120
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.636.988.857.839	1.432.841.539.789
I Vốn chủ sở hữu	410		1.632.328.662.794	1.428.562.388.336
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	23	935.938.470.000	748.835.590.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		935.938.470.000	748.835.590.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20.921.442.000	20.921.442.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(1.952.796.558)	(1.952.796.558)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		482.824.668	8.195.890.640
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		174.168.770.079	174.168.770.079
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		502.769.952.605	478.393.492.175
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421A		288.210.068.688	273.911.790.637
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/năm nay	421B		214.559.883.917	204.481.701.538
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4.660.195.045	4.279.151.453
1. Nguồn kinh phí	431		2.063.427.532	988.645.822
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		2.596.767.513	3.290.505.631
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.134.787.790.098	1.988.909.304.796



Phạm Thị Thanh May
 Người lập biểu



Đỗ Huy Phương
 Kế toán trưởng

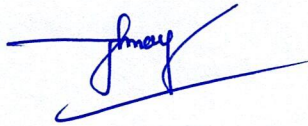


Phạm Thị Thanh Hương
 Tổng Giám đốc
 Ngày 29 tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

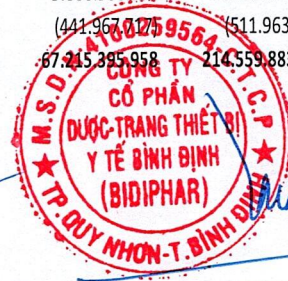
STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 Năm 2024	Quý 3 Năm 2023	Lũy kế 9T Năm 2024	Lũy kế 9T Năm 2023
1.	Doanh thu bán hàng	1		451.184.764.996	429.861.468.034	1.301.833.622.272	1.249.413.112.563
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		18.366.435.962	18.483.577.993	52.186.139.756	42.138.805.881
3.	Doanh thu thuần về bán hàng (10=01-02)	10	25	432.818.329.034	411.377.890.041	1.249.647.482.516	1.207.274.306.682
4.	Giá vốn về bán hàng	11	26	218.374.162.391	211.665.501.464	633.557.883.132	611.022.755.931
5.	Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20		214.444.166.643	199.712.388.577	616.089.599.384	596.251.550.751
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	3.369.164.852	2.424.029.269	8.730.895.218	10.257.380.155
7.	Chi phí tài chính	22	29	4.742.823.946	4.625.335.914	12.731.275.167	13.546.125.044
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		817.753.000	1.418.375.017	3.071.197.275	5.731.925.740
8.	Lợi nhuận từ công ty liên kết	24		6.952.120.989	5.870.279.816	13.446.997.281	17.332.224.055
9.	Chi phí bán hàng	25	30	110.617.547.889	100.461.193.966	303.980.245.252	291.065.844.841
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	20.969.514.590	24.353.483.106	66.885.451.083	64.821.505.534
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		88.435.566.059	78.566.684.676	254.670.520.381	254.407.679.542
12.	Thu nhập khác	31		278.678.337	29.690.160	342.027.226	427.508.313
13.	Chi phí khác	32		323.869.654	2.162.040.404	679.382.895	2.298.110.820
14.	Lợi nhuận/(lỗ) khác (40=31-32)	40		(45.191.317)	(2.132.350.244)	(337.355.669)	(1.870.602.507)
15.	Lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		88.390.374.742	76.434.334.432	254.333.164.712	252.537.077.035
16.	Thuế TNDN hiện hành	51	32	13.478.655.299	9.660.906.191	40.285.244.758	43.464.524.383
17.	Thuế TNDN hoãn lại	52	32	(109.080.084)	(441.967.017)	(511.963.963)	(1.056.400.434)
18.	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		75.020.799.527	67.215.395.958	214.559.883.917	210.128.953.086



Phạm Thị Thanh May
Người lập biểu



Đỗ Huy Phương
Kế toán trưởng



Phạm Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 10 năm 2024

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

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Lũy kế 9 tháng năm 2024	Lũy kế 9 tháng năm 2023
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:		
1	Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	254.333.164.712	252.537.077.036
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>		
2	Khấu hao và hao mòn	35.918.963.500	34.599.410.244
3	Dự phòng (hoàn nhập dự phòng)	484.055.655	(1.184.312.720)
4	(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	128.539.564	711.648.703
5	(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(20.682.872.968)	(26.061.017.395)
6	Chi phí lãi vay	3.071.197.275	5.731.925.740
8	Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	273.253.047.738	266.334.731.608
9	(Tăng)/giảm các khoản phải thu	5.493.682.108	51.133.700.527
10	(Tăng)/giảm hàng tồn kho	4.444.342.041	(51.172.994.229)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(36.089.882.326)	(65.541.021.301)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	(789.842.595)	(3.785.759.988)
14	Tiền lãi vay đã trả	(3.203.142.275)	(5.899.158.740)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(38.091.578.137)	(12.975.825.788)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	402.643.592	2.988.711.591
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(3.045.693.626)	(22.422.514.704)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động kinh doanh	202.373.576.520	158.659.868.977
II	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và TS dài hạn khác	(112.791.028.826)	(81.739.050.856)
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(110.010.045.308)	(123.545.650.787)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	218.693.126.650	185.789.250.637
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	7.044.135.578	8.731.118.324
30	Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư	2.936.188.094	(10.764.332.682)
III	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
33	Tiền thu từ đi vay	40.466.201.000	197.510.556.089
34	Tiền trả nợ gốc vay	(71.733.320.497)	(209.510.556.089)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(9.933.200)	(149.638.421.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động tài chính	(31.277.052.697)	(161.638.421.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	174.032.711.917	(13.742.884.705)
60	Tiền [và tương đương tiền] đầu năm	87.837.172.191	55.562.451.250
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(22.086.943)	(62.441.710)
70	Tiền [và tương đương tiền] cuối kỳ	261.847.797.165	41.757.124.835



Phạm Thị Thanh May
 Người lập biểu



Đỗ Huy Phương
 Kế toán trưởng



Phạm Thị Thanh Hương
 Tổng Giám đốc
 Ngày 29 tháng 10 năm 2024

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dược - Trang thiết bị Y tế Bình Định (gọi tắt là "Công ty mẹ"), tiền thân là Công ty Dược - Trang thiết bị Y tế Bình Định được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty TNHH Một Thành viên do Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Định làm chủ sở hữu (100% vốn nhà nước) theo Quyết định số 264/QĐ-UBND ngày 23 tháng 6 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 4100259564 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp ngày 01 tháng 9 năm 2010. Từ tháng 3 năm 2014, Công ty mẹ chuyển đổi hình thức hoạt động từ Công ty TNHH Một Thành viên sang mô hình Công ty Cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 4100259564 sửa đổi lần 2 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp ngày 01 tháng 3 năm 2014.

Công ty mẹ đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 12 ngày 04 tháng 7 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp liên quan đến việc thay đổi vốn điều lệ.

Ngày 15 tháng 6 năm 2018, cổ phiếu của Công ty chính thức niêm yết và giao dịch tại Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, với mã chứng khoán DBD theo Giấy phép số 185/QĐ-SGDHCM do HOSE cấp ngày 24 tháng 5 năm 2018.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2024 là 1.343 người.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh dược phẩm và trang thiết bị y tế.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Các công ty con, công ty liên kết và các chi nhánh của Công ty như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập	Vốn điều lệ (đồng)	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
Công ty con					
Công ty TNHH MTV Thương Mại Bidiphar	Tỉnh Bình Định	30.000.000.000	100	100	Kinh doanh thuốc tân dược, dược liệu, vật tư y tế
Công ty TNHH MTV dược liệu hữu cơ Bidiphar	Tỉnh Bình Định	5.000.000.000	100	100	Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu.
Công ty liên kết					
Công ty Cổ phần Cao su Bidiphar	Tỉnh Bình Định	212.800.000.000	33,58	33,58	Trồng, khai thác, chế biến và kinh doanh mủ cao su

Công ty mẹ có trụ sở chính đăng ký tại 498 Nguyễn Thái Học, Phường Quang Trung, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty còn có 17 chi nhánh toạ lạc tại các tỉnh/thành phố khác tại Việt Nam.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2024:

Báo cáo tài chính hợp nhất 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

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2024 kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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 hợp nhất Quý 3 năm 2024 được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07 kết thúc ngày 30/09 hàng năm.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2024 bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của công ty do Công ty mẹ kiểm soát (công ty con) được lập cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 9 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty mẹ và công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty mẹ. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành khoản đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không

được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn 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.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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 thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ 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 sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	4 - 43 năm
Máy móc, thiết bị	4 - 12 năm
Phương tiện vận tải	4 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 - 10 năm
Quyền sử dụng đất	50 năm
Phần mềm máy tính	4 - 10 năm

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Tài sản vô hình và khấu hao

Tài sản vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính, và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất ghi trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Tài sản vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao theo quy định hiện hành.

Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 3 - 8 năm.

Thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phát sinh trong suốt thời gian thuê.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng, mua sắm phục vụ mục đích hoạt động, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm giá mua, chi phí lắp đặt, xây dựng, thiết bị, phí dịch vụ và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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. Các khoản trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chi phí sửa chữa tài sản, tiền thuê nhà, tiền thuê đất trả trước và các khoản chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. 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 hợp nhất.



Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

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.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

Chương trình dành cho khách hàng truyền thống

Doanh thu được ghi nhận là tổng số tiền phải thu hoặc đã thu trừ đi giá trị hợp lý của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua. Giá trị của hàng hóa, dịch vụ phải cung cấp miễn phí hoặc số phải chiết khấu, giảm giá cho người mua được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện. Nếu hết thời hạn của chương trình mà người mua không đạt đủ điều kiện theo quy định và không được hưởng hàng hóa dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.

Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp Công ty trực tiếp cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với giá trị hợp lý của số hàng hóa, dịch vụ cung cấp miễn phí hoặc số phải giảm giá, chiết khấu cho người mua được ghi nhận là doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ khi người mua đã nhận được hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc được chiết khấu, giảm giá theo quy định của chương trình.

Khi người mua đạt được các điều kiện theo quy định của chương trình, trường hợp bên thứ ba có nghĩa vụ cung cấp hàng hóa, dịch vụ miễn phí hoặc chiết khấu, giảm giá cho người mua: Nếu hợp đồng giữa Công ty và bên thứ ba đó không mang tính chất hợp đồng đại lý, khi bên thứ ba thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ, chiết khấu giảm giá, khoản doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển sang doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ. Nếu hợp đồng mang tính chất đại lý, chỉ phần chênh lệch giữa khoản

doanh thu chưa thực hiện và số tiền phải trả cho bên thứ ba mới được ghi nhận là doanh thu. Số tiền thanh toán cho bên thứ ba được coi như việc thanh toán khoản nợ phải trả.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ hoạt động được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 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.

Thuế

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất 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 cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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.

Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.



Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ theo điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty cổ phần và theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Tiền mặt	559.128.012	1.289.622.140
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	38.788.669.153	41.547.550.051
Các khoản tương đương tiền	222.500.000.000	45.000.000.000
	261.847.797.165	87.837.172.191

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc từ một tháng đến ba tháng tại các ngân hàng thương mại trong nước.

5. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên ba tháng đến một năm tại các ngân hàng thương mại trong nước và hưởng lãi suất cố định từ 3,4%/năm đến 5,2%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô thị Kỹ thuật Đông Nam	45.131.856.249	45.131.856.249
BVĐK Kiên Giang	3.453.161.262	8.272.085.271
Cty Kiến Tạo	12.539.449.445	13.139.449.445
TTYT huyện Tây Sơn	2.188.531.307	6.970.875.485
BVĐK tỉnh Bình Định	19.851.350.488	20.079.628.970
Khác	393.279.159.842	405.731.628.250
	476.443.508.593	499.325.523.670

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Truking Technology Limited	12.725.828.610	267.850.200
Jiangsu Medwell Medical Equipment Co.,Ltd.	4.904.368.351	1.780.456.695
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Đô thị Kỹ thuật Đông Nam	1.091.279.592	1.091.279.592
CÔNG TY TNHH LÊ GIA PHÚC	10.639.910.555	-
TOFFLON SCIENCE	36.272.301.000	1.658.180.000
Các khoản trả trước cho người bán khác	15.982.724.548	10.752.491.978
	81.616.412.656	15.550.258.465

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Tạm ứng mua hàng hoá, dịch vụ	4.023.068.271	1.371.169.088
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	108.962.952	155.161.000
Lãi dự thu	2.179.630.975	1.987.890.866
Các khoản phải thu khác	1.513.165.740	3.174.391.822
	7.824.827.938	6.688.612.776

9. HÀNG TỒN KHO:

	Tại 30.09.2024		Tại 01.01.2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	7.732.059.545	-
Nguyên liệu, vật liệu	271.899.224.273	(2.035.510.618)	303.943.447.795	(3.598.086.214)
Công cụ, dụng cụ	1.717.406.173	-	1.912.342.427	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	25.014.181.482	-	16.738.489.192	-
Thành phẩm	187.176.829.917	(2.431.958.756)	162.694.724.378	(4.097.331.411)
Hàng hoá	8.110.987.056	(2.619.553.514)	5.341.907.605	(2.814.697.523)
	493.918.628.901	(7.087.022.888)	498.362.970.942	(10.510.115.148)

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.291.555.542	3.812.443.872
Chi phí bảo trì và sửa chữa	3.438.972.434	4.165.666.576
Chi phí thuê văn phòng, thuê đất	273.400.000	401.150.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.436.847.361	1.162.405.937
	8.440.775.337	9.541.666.385
b. Dài hạn		
Chi phí thuê đất	30.255.138.139	30.783.712.544
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.429.941.417	2.059.365.691
Chi phí bảo trì và sửa chữa	4.849.838.862	2.481.910.355
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.015.214.583	1.334.410.768
	38.550.133.001	36.659.399.358

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH:

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ:					
Số đầu năm: 01/01/2024	220.742.995.717	494.801.106.946	47.024.008.702	18.094.622.040	780.662.733.405
- Đầu tư XDCB hoàn thành	9.606.130.446	4.659.507.131	4.028.116.332	545.391.022	18.839.144.931
- Mua trong kỳ	215.286.487	4.558.295.578	-	15.569.113	4.789.151.178
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.380.641.728)	-	(77.000.000)	(1.457.641.728)
Số cuối kỳ: 30/9/2024	230.564.412.650	502.638.267.927	51.052.125.034	18.578.582.175	802.833.387.786
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ:					
Số đầu năm: 01/01/2024	123.121.100.833	305.058.762.317	37.584.110.019	15.792.878.264	481.556.851.433
- Khấu hao trong kỳ	11.690.542.205	23.164.850.053	1.762.785.520	833.232.736	37.451.410.514
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.380.641.728)	-	(77.000.000)	(1.457.641.728)
Số cuối kỳ: 30/9/2024	134.811.643.038	326.842.970.642	39.346.895.539	16.549.111.000	517.550.620.219
GIÁ TRỊ CÒN LẠI:					
Số đầu năm: 01/01/2024	97.621.894.884	189.742.344.629	9.439.898.683	2.301.743.776	299.105.881.972
Số cuối kỳ: 30/9/2024	95.752.769.612	175.795.297.285	11.705.229.495	2.029.471.175	285.282.767.567

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH:

	Quyền sử dụng đất VNĐ	Phần mềm máy vi tính VNĐ	Tổng cộng VNĐ
NGUYÊN GIÁ:			
Số đầu năm: 01/01/2024	56.767.881.650	19.057.861.742	75.825.743.392
- Mua trong năm	-	-	-
- Tặng do XDCBDD	-	-	-
Số cuối kỳ: 30/9/2024	56.767.881.650	19.057.861.742	75.825.743.392
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ:			
Số đầu năm: 01/01/2024	2.702.794.184	14.923.085.117	17.625.879.301
- Khấu hao trong kỳ	170.830.057	1.073.220.017	1.244.050.074
Số cuối kỳ: 30/9/2024	2.873.624.241	15.996.305.134	18.869.929.375
GIÁ TRỊ CÒN LẠI:			
Số đầu năm: 01/01/2024	54.065.087.466	4.134.776.625	58.199.864.091
Số cuối kỳ: 30/9/2024	53.894.257.409	3.061.556.608	56.955.814.017

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG:

	Tại 30.09.2024 VND	Tại 01.01.2024 VND
Nhà máy sản xuất dược công nghệ cao(Nhơn Hội)	134.414.904.585	89.257.049.646
Dự án trồng cây dược liệu	720.164.234	537.228.734
Dây chuyền thuốc tiêm bột	28.677.324.923	28.578.533.644
Showroom TBYT	-	6.417.855.546
Văn phòng làm việc tại Chi nhánh Hồ Chí Minh	24.924.000.000	24.924.000.000
Khác	23.662.837.161	13.046.278.957
	212.399.230.903	162.760.946.527

14. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC:

	Tỷ lệ phần sở hữu	Số lượng cổ phần	Số đầu kỳ		Số cuối kỳ	
			Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
			VND	VND	VND	VND
Công ty CP VTYT Nghệ An	3,4	205.710	1.513.534.971	-	1.513.534.971	-
Công ty Cổ phần Thiên Phúc	10,0	200.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000
			3.513.534.971	-	3.513.534.971	2.000.000.000

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Cty CP ĐTXD Định Tân	7.273.112.725	-
Truking Technology Limited	3.113.579.550	4.479.579.550
Cheiron Pharma	9.552.601.500	2.753.053.350
Công ty TNHH DP Đông Đô	1.258.358.400	577.125.000
Shandong Anxin Pharma	6.187.582.800	-
Khác	65.810.239.694	117.593.827.598
	93.195.474.669	125.403.585.498

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Công ty Cổ Phần Sundial Pharma	4.229.034.056	1.432.571.792
Công ty Cổ Phần Dược VP-PHARM	901.307.400	1.410.401.050
Cty TNHH Dược phẩm HQ	4.945.269.650	893.661.500
REXTON JSC	2.261.235.000	1.132.185.000
Khác	5.994.283.044	4.537.972.230
	18.331.129.150	9.406.791.572

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN (PHẢI THU)/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC:

	Tại ngày 01.01.2024	PS phải nộp 9T.2024	Số đã nộp 9T.2024	Tại ngày 30.09.2024
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	822.267.082	16.379.734.057	14.473.487.358	2.728.513.781
+ Phải nộp	822.267.082	16.379.734.057	14.473.487.358	2.728.513.781
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(130.633.868)	15.061.724.822	15.642.460.178	(711.369.224)
Thuế xuất, nhập khẩu	(19.850.259)	333.123.162	321.164.361	(7.891.458)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	27.895.013.022	40.285.244.758	38.091.578.137	30.088.679.643
+ Phải nộp	27.895.013.022	40.285.244.758	38.091.578.137	30.088.679.643
Thuế thu nhập cá nhân	272.617.762	14.991.783.743	15.054.312.493	210.089.012
+ Phải nộp	275.914.240	14.991.783.743	15.054.312.493	213.385.490
+ Phải thu	(3.296.478)	-	-	(3.296.478)
Thuế đất	-	625.167.391	625.167.391	-
Thuế khác	13.133.219	342.875.810	356.009.029	-
	28.852.546.958	88.019.653.743	84.564.178.947	32.308.021.754
Trong đó				
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	(153.780.605)	-	-	(722.557.160)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	29.006.327.563	88.019.653.743	84.564.178.947	33.030.578.914

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.129.501.652	107.291.856
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.560.970.757	13.293.622.020
	4.690.472.409	13.400.913.876

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
	VND	VND
Chi phí các chương trình bán hàng	22.459.148.671	32.249.962.692
Chi phí khác	-	1.269.328.504
	22.459.148.671	33.519.291.196

20. CÁC KHOẢN VAY:

	Tại ngày 01.01.2024	9T.2024		Tại ngày 30.09.2024
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
a. Vay ngắn hạn				
Vay ngắn hạn từ ngân hàng	19.267.119.497	40.466.201.000	59.733.320.497	-
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	19.267.119.497	40.466.201.000	59.733.320.497	-
Vay dài hạn đến hạn trả	16.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000	16.000.000.000
	35.267.119.497	52.466.201.000	71.733.320.497	16.000.000.000
b. Vay dài hạn				
Quỹ đầu tư phát triển Bình Định	44.000.000.000		12.000.000.000	32.000.000.000

21. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI:

	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Quỹ thưởng Ban điều hành	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số đầu kỳ	25.246.465.913	49.791.530.441	10.553.682.026	85.591.678.380
Tăng khác	21.600.000	-	-	21.600.000
Sử dụng quỹ	(2.707.287.000)	(1.032.144.744)	-	(3.739.431.744)
Số cuối kỳ	22.560.778.913	48.759.385.697	10.553.682.026	81.873.846.636

22. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ:

	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	Quỹ phát triển khoa học công nghệ đã hình thành tài sản cố định	Tổng
	VND	VND	VND
Số đầu kỳ	65.177.085.243	22.249.013.877	87.426.099.120
Khấu hao tài sản cố định	-	(2.082.758.970)	(2.082.758.970)
Tăng quỹ	-	-	-
Số cuối kỳ	65.177.085.243	20.166.254.907	85.343.340.150

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU :

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 12 do sở kế hoạch đầu tư tỉnh Bình Định ký ngày 04/7/2024, vốn điều lệ của Công ty là 935.938.470.000 đồng.

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Cổ phần	%	VND	Cổ phần	%	VND
Quỹ đầu tư phát triển Tỉnh Bình Định	12.485.606	13,34	124.856.060.000	9.988.485	13,34	99.884.850.000
Các cổ đông khác	81.068.156	86,61	810.681.560.000	64.854.989	86,59	648.549.890.000
Cổ phiếu quỹ	40.085	0,05	400.850.000	40.085	0,07	400.850.000
	93.593.847	100	935.938.470.000	74.883.559	100	748.835.590.000

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

	Tại 30.09.2024	Tại 01.01.2024
Ngoại tệ các loại		
- Đô la Mỹ ("USD")	4.150,31	70.221,20
- Euro ("EUR")	148,69	157,45

25. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2024	9T.2023
	VND	VND	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng	451.184.764.996	429.861.468.034	1.301.833.622.272	1.249.413.112.563
<i>Trong đó</i>				
Doanh thu bán dược phẩm Sản xuất	434.012.185.903	413.963.140.504	1.256.363.899.620	1.194.674.344.755
Doanh thu bán dược phẩm mua ngoài	11.702.946.700	7.125.413.332	25.489.214.758	23.723.785.822
Doanh thu bán vật tư y tế	1.018.900.148	1.948.111.648	6.086.161.861	15.822.737.012
Doanh thu bán nguyên liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	4.315.224.030	6.787.248.594	12.756.854.493	15.037.155.287
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	135.508.215	37.553.956	1.137.491.540	155.089.687
Các khoản giảm trừ doanh thu	18.366.435.962	18.483.577.993	52.186.139.756	42.138.805.881
Chiết khấu thương mại	17.599.438.241	11.841.753.547	49.701.097.184	33.959.269.438
Giảm giá hàng bán	-	-	-	26.257.143
Hàng bán bị trả lại	766.997.721	6.641.824.446	2.485.042.572	8.153.279.300
Tổng doanh thu thuần	432.818.329.034	411.377.890.041	1.249.647.482.516	1.207.274.306.682

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2024	9T.2023
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn bán dược phẩm sản xuất	203.133.057.038	198.518.661.942	594.896.308.259	563.720.606.935
Giá vốn bán dược phẩm mua ngoài	11.184.017.724	6.717.051.582	24.334.050.788	22.432.804.401
Giá vốn bán vật tư y tế	899.581.517	1.563.987.198	5.570.886.212	14.109.153.369
Giá vốn bán nguyên liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	3.083.933.033	4.828.246.786	8.179.658.615	10.634.980.718
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	73.573.079	37.553.956	576.979.258	125.210.508
Tổng giá vốn hàng bán	218.374.162.391	211.665.501.464	633.557.883.132	611.022.755.931

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2024	9T.2023
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	171.309.395.945	140.288.650.201	490.689.954.539	485.985.017.312
Chi phí nhân công	92.396.425.953	78.743.720.284	262.645.112.130	255.252.854.265
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.098.255.274	11.349.334.510	35.918.963.500	34.599.410.244
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.884.425.481	40.573.236.263	104.518.777.918	100.526.905.323
Chi phí khác bằng tiền	44.034.565.726	38.661.320.571	116.450.564.517	99.243.650.014
Dự phòng phải thu khó đòi	(949.061.004)	2.771.539.008	1.282.869.289	(53.208.821)
	354.774.007.375	312.387.800.837	1.011.506.241.893	975.554.628.337

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2024	9T.2023
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay, khác	2.703.352.849	2.007.123.415	7.235.875.687	8.728.793.339
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	665.812.003	416.905.854	1.495.019.531	1.528.586.816
	3.369.164.852	2.424.029.269	8.730.895.218	10.257.380.155

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2024	9T.2023
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	817.753.000	1.418.375.017	3.071.197.275	5.731.925.740
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Chiết khấu thanh toán	1.864.858.969	1.939.577.296	5.878.105.463	5.556.550.684
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	60.211.977	1.267.383.601	1.781.972.429	2.257.648.620
	4.742.823.946	4.625.335.914	12.731.275.167	13.546.125.044

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2024	9T.2023
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên	56.901.306.316	47.568.485.244	161.026.748.256	159.402.317.762
Chi phí khấu hao tài sản cố định	846.792.854	662.583.162	2.380.777.068	2.263.894.981
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.333.472.138	19.314.826.498	41.263.322.344	45.429.748.944
Chi phí bán hàng khác	38.535.976.581	32.915.299.062	99.309.397.584	83.969.883.154
	110.617.547.889	100.461.193.966	303.980.245.252	291.065.844.841

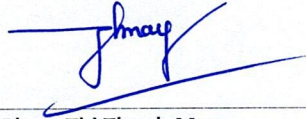
31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2024	9T.2023
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên	11.923.851.270	10.564.952.756	34.698.976.355	33.846.044.466
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.472.694.994	2.967.479.079	7.487.882.515	8.884.758.035
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.865.109.028	2.872.997.628	8.288.028.468	8.570.347.821
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	4.656.920.302	5.176.514.635	15.127.694.456	13.573.564.033
Dự phòng phải thu khó đòi	(949.061.004)	2.771.539.008	1.282.869.289	(53.208.821)
	20.969.514.590	24.353.483.106	66.885.451.083	64.821.505.534

0259
CÔNG TY CỔ PHẦN
TRANG THIẾT BỊ Y TẾ BÌNH ĐỊNH
BIDIPHAR
HON-T.P

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP:

	Quý 3.2024	Quý 3.2023	9T.2023	9T.2024
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	13.478.655.299	9.660.906.191	40.285.244.758	43.464.524.382
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(109.080.084)	(441.967.717)	(5.110.663.963)	(1.056.400.434)
	<u>13.369.575.215</u>	<u>9.218.938.474</u>	<u>39.773.280.795</u>	<u>42.408.123.949</u>



Phạm Thị Thanh May
Người lập biểu



Đỗ Huy Phương
Kế toán trưởng



Phạm Thị Thanh Hương
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 10 năm 2024

