

Số: 1702/2025/CV-JVC
(V/v: *Đính chính BCTC riêng tự lập Quý 4 năm 2024 – Bản tiếng Việt*)

Hà Nội, ngày 17 tháng 02 năm 2025

Kính gửi:

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

- Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN Y TẾ VIỆT NHẬT**
 - Mã chứng khoán: **JVC**
 - Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 24, Tòa nhà ICON4, 243A Đê La Thành, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.
 - Điện thoại: 0243 683 0516 Fax: 0243 683 0578
 - Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Phạm Thanh Nam – Tổng Giám đốc**
 - Địa chỉ: Tầng 24, Tòa nhà ICON4, 243A Đê La Thành, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.
 - Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0243 683 0516
 - Loại thông tin công bố: ☐ 24 giờ ☒ bất thường ☐ theo yêu cầu ☐ định kỳ
- Nội dung thông tin công bố:** Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật công bố thông tin về việc *đính chính Báo cáo tài chính tự lập Quý 4 năm 2024, cụ thể như sau:*

I/ Đính chính nội dung tại BCTC riêng Quý 4 năm 2024 (Bản tiếng Việt), Thuyết minh số 21: Vốn chủ sở hữu

- Nội dung trước khi đính chính:

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2024	Tỷ lệ	01/10/2024	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Ông Nguyễn Huy Tuấn	200,000,000,000	17.78	200,000,000,000	17.78
- Ông Vũ Hoàng Việt	56,500,000,000	5.02	56,500,000,000	5.02
- Ông Nguyễn Văn Hiếu	55,000,000,000	4.89	217,679,700,000	19.35
- Ông Nguyễn Việt Cường	58,000,000,000	5.16	58,000,000,000	5.16
- Quỹ PYN Elite Fund (Non-Ucits)	46,310,000,000	4.12	123,770,000,000	11.00
- Các cổ đông khác	709,191,710,000	63.03	469,052,010,000	41.69
	1,125,001,710,000	100	1,125,001,710,000	100



- Nội dung sau khi đính chính: Thông tin cổ đông cũ đã thay đổi, đồng thời đơn vị không trình bày chi tiết nội dung này thêm.

- Lý do đính chính: Do sơ suất trong khâu soạn thảo Báo cáo tài chính riêng tự lập Quý 4 năm 2024 (Bản tiếng Việt) của Công ty. Thông tin sai sót đã được điều chỉnh, các nội dung khác tại Báo cáo tài chính riêng tự lập Quý 4 năm 2024 (Bản tiếng Việt) không thay đổi.

Thông tin trên đã được Chúng tôi công bố trên website của Công ty theo đường dẫn <http://ytevietnhat.com.vn/thong-tin-co-dong/thong-bao-co-dong>

Công ty xin cam kết những thông tin được cung cấp trên đây là trung thực và chính xác.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT.

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



PHẠM THANH NAM





SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence -Freedom -Happiness

No: 170^A/2025/CV-JVC

Hanoi, 17th Feb 2025

(Regarding to: Correct Interim Separate
Financial Statement of Quarter 4th 2024 -
Vietnamese version)

Respectfully to:

- STATE SECURITIES COMMISSION
- HO CHI MINH CITY STOCK EXCHANGE

- Company's name: JAPAN VIETNAM MEDICAL INVESTMENT AND DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY
- Stock code: JVC
- Headquarter Address: 24th Floor, ICON4 Tower, 243A De La Thanh, Lang Thuong Ward, Dong Da District, Hanoi City
- Tel: 0243 683 0516 Fax: 0243 683 0578
- Information Declaring Representative: **Mr. Pham Thanh Nam - CEO**
- Address: 24th Floor, ICON4 Tower, 243A De La Thanh, Lang Thuong Ward, Dong Da District, Hanoi City.
- Phone (Mobile, company, home): 0243 683 0516
- Types of declared information: ☐ 24 hour ☒ extraordinary ☐ as requested ☐ periodical

Content of declared information: Japan Vietnam Medical Investment And Development Joint Stock Company declares the correction of Interim Separate Financial Stament of Quarter 4th 2024 (Vietnamese version), as follows:

I/ Correct the content of Note 21 of Interim Separate Financial Stament of Quarter 4th 2024 (Vietnamese Version): Owner's equity

- **Incorrected content:**

b) Equity in detail	31-Dec-24 VND	Ratio %	31-Oct-24 VND	Ratio %
Mr Nguyen Huy Tuan	200,000,000,000	17.78	200,000,000,000	17.78
Mr Vu Hoang Viet	56,500,000,000	5.02	56,500,000,000	5.02
Mr Nguyen Van Hieu	55,000,000,000	4.89	217,679,700,000	19.35
Mr Nguyen Viet Cuong	58,000,000,000	5.16	58,000,000,000	5.16
PYN Elite Fund (Non - Ucits)	46,310,000,000	4.12	123,770,000,000	11.00
Other shareholders	709,191,710,000	63.03	469,052,010,000	41.69
	<u>1,125,001,710,000</u>	<u>100</u>	<u>1,125,001,710,000</u>	<u>100</u>

- **Corrected content:** Current shareholders have changed, and the Company does not present this content.
- **Reason of correction:** Due to error during drafting Interim Separate Financial Stament of Quarter 4th 2024 (Vietnamese version). The incorrect information has been corrected, other content of the Interim Separate Financial Stament of Quarter 4th 2024 (Vietnamese version) remains unchanged.

The above information was declared on our company's website at the link:
<http://ytevietnhathat.com.vn/thong-tin-co-dong/thong-bao-co-dong>

We commit that provided information is true and exact.

Sincerely!

To:

- *As Respectfully Addressed To;*
- *Archived in clerical department.*

INFORMATION DECLARING
REPRESENTATIVE



PHAM THANH NAM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN Y TẾ VIỆT NHẬT

Quý IV Năm 2024

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Bảng cân đối kế toán riêng	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	06 - 07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 33

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty CP Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024.

CÔNG TY

Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0101178800 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 27 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 28 tháng 02 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 24, tòa nhà Icon4, 243A Đê La Thành, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Hải Hà	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Phạm Thanh Nam	Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Bà Nguyễn Thị Hạnh	Thành viên Hội đồng quản trị
Ông Nguyễn Thị Phương	Thành viên Hội đồng quản trị
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên Hội đồng quản trị (Đến ngày 12 tháng 06 năm 2024)
Ông Nguyễn Văn Chi	Thành viên Hội đồng quản trị (Từ ngày 13 tháng 06 năm 2024)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Phạm Thanh Nam	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Tuấn Duy	Phó Tổng Giám đốc (Đến ngày 05 tháng 06 năm 2024)
Ông Vũ Văn Toàn	Phó Tổng Giám đốc (Từ ngày 02 tháng 05 năm 2024)
Bà Đỗ Thị Ngọc Hoa	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Vỹ	Trưởng ban
Bà Đặng Thị Hà Giang	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Tiến Chi	Thành viên

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật

Tầng 24, tòa nhà Icon4, 243A Đê La Thành, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các 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 riêng giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán quý kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Phạm Thanh Nam

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Quý IV Năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		553,934,433,446	552,139,959,503
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		18,565,444,517	151,569,877,551
111	1. Tiền	3	18,415,444,517	7,569,877,551
112	2. Các khoản tương đương tiền		150,000,000	144,000,000,000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	180,100,000	240,100,000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		180,100,000	240,100,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		379,913,683,335	345,064,101,397
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	371,960,908,672	415,657,029,736
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	325,339,504,655	362,153,863,042
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	8,700,000,000	-
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	724,152,587,598	606,244,566,905
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	9	(1,050,239,317,590)	(1,038,991,358,286)
140	IV. Hàng tồn kho	10	154,100,150,446	52,920,373,008
141	1. Hàng tồn kho		173,837,896,985	75,202,380,476
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(19,737,746,539)	(22,282,007,468)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1,175,055,148	2,345,507,547
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	500,128,445	2,308,106,279
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		621,023,044	37,401,268
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	53,903,659	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		275,118,811,738	132,250,762,466
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		29,231,377,329	1,088,810,000
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5	28,275,377,329	-
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	111,706,000,000	111,838,810,000
219	3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		(110,750,000,000)	(110,750,000,000)
220	II. Tài sản cố định		70,071,730,824	99,623,935,146
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	70,005,855,852	99,054,560,475
222	- Nguyên giá		434,199,019,398	469,964,866,804
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(364,193,163,546)	(370,910,306,329)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	65,874,972	569,374,671
228	- Nguyên giá		3,610,757,500	3,610,757,500
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3,544,882,528)	(3,041,382,829)
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1,702,170,716	-
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	4	164,750,000,000	19,433,130,635
251	1. Đầu tư vào công ty con		97,603,000,000	97,603,000,000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		750,000,000	750,000,000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		140,000,000,000	-
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(73,603,000,000)	(78,919,869,365)
260	V. Tài sản dài hạn khác		9,363,532,869	12,104,886,685
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	9,363,532,869	12,104,886,685
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		829,053,245,184	684,390,721,969

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Quý IV Năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		274,913,932,755	184,534,053,651
310	I. Nợ ngắn hạn		274,882,432,755	183,635,449,485
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	88,708,715,057	47,933,876,015
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	12,843,126,600	4,104,931,784
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	12,519,797,845	6,766,418,873
314	4. Phải trả người lao động		5,524,525,915	3,868,349,091
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	7,954,595,176	19,728,892,279
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	1,529,792,318	2,686,486,713
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	140,628,685,046	91,726,418,339
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	20	5,173,194,798	6,820,076,391
330	II. Nợ dài hạn		31,500,000	898,604,166
337	1. Phải trả dài hạn khác	19	31,500,000	898,604,166
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		554,139,312,429	499,856,668,318
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	554,139,312,429	499,856,668,318
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1,125,001,710,000	1,125,001,710,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1,125,001,710,000	1,125,001,710,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		402,288,328,850	402,288,328,850
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		19,211,235,252	19,211,235,252
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(992,361,961,673)	(1,046,644,605,784)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(1,046,644,605,784)	(1,099,671,044,820)
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		54,282,644,111	53,026,439,036
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		829,053,245,184	684,390,721,969



Nguyễn Thị Lụa
Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Cương
Kế toán trưởng



Phạm Thanh Nam
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý IV Năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024		Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)	
			VND		VND		VND		VND	
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	181,772,600,675	203,358,864,932	587,394,710,744	589,029,974,757				
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	95,285,714	208,890,476	135,980,952	478,133,054				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		181,677,314,961	203,149,974,456	587,258,729,792	588,551,841,703				
11	4. Giá vốn hàng bán	25	132,430,740,897	150,413,130,209	442,389,356,173	454,225,481,241				
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		49,246,574,064	52,736,844,247	144,869,373,619	134,326,360,462				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		4,457,195,024	2,604,629,367	18,339,469,164	24,122,858,179				
22	7. Chi phí tài chính	27	(1,723,192,541)	1,980,469,351	944,640,706	5,752,695,897				
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		1,581,034,272	1,837,576,443	5,437,218,352	5,291,623,181				
25	8. Chi phí bán hàng	28	8,497,412,322	23,087,659,992	56,475,802,849	71,289,684,508				
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	16,505,291,933	9,594,189,937	49,657,917,662	37,342,193,407				
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30,424,257,374	20,679,154,334	56,130,481,566	44,064,644,829				
31	11. Thu nhập khác	30	4,163,387,197	5,352,423,943	13,372,259,723	13,119,868,670				
32	12. Chi phí khác	31	237,784,285	89,406,504	1,468,050,595	675,456,098				
40	13. Lợi nhuận khác		3,925,602,912	5,263,017,439	11,904,209,128	12,444,412,572				
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		34,349,860,286	25,942,171,773	68,034,690,694	56,509,057,401				
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		7,015,080,502	3,482,618,365	13,752,046,583	3,482,618,365				
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		27,334,779,784	22,459,553,408	54,282,644,111	53,026,439,036				

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật
Tầng 24, tòa nhà Icon4, 243A Đé La Thành, phường Láng Thượng, quận Đống
Đa, Hà Nội, Việt Nam

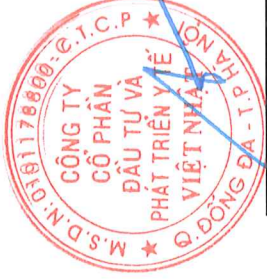
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý IV Năm 2024

(tiếp theo)

Cuỳnh



Lưu

Nguyễn Thị Lựa
Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Cương
Kế toán trưởng

Phạm Thanh Nam
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý IV Năm 2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024		Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)	
			VND		VND		VND		VND	
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH										
01	1. Lợi nhuận trước thuế		34,349,860,286		25,942,171,773		68,034,690,694		56,509,057,401	
02	2. Điều chỉnh cho các khoản									
03	-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	6,453,626,843		10,207,375,369		38,484,688,264		45,725,870,099	
04	-	Các khoản dự phòng	(44,863,522)		(824,182,128)		1,739,947,417		5,518,672,419	
05	-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(286,602,980)		824,332,102		(282,245,980)		699,197,274	
06	-	Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(11,112,735,073)		(21,587,184,815)		(17,779,369,882)		(27,693,693,854)	
08	-	Chi phí lãi vay	1,581,034,272		1,837,576,443		5,437,218,352		5,291,623,181	
	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		30,940,319,826		16,400,088,744		95,634,928,865		86,050,726,520	
09	-	Tăng/giảm các khoản phải thu	(1,519,361,172)		(56,376,880,691)		57,057,541,614		(85,809,292,734)	
10	-	Tăng/giảm hàng tồn kho	(34,529,873,311)		28,669,535,714		(98,635,516,509)		1,639,162,822	
11	-	Tăng/giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11,543,117,253		(13,213,881,743)		34,399,915,697		(16,253,458,051)	
12	-	Tăng/giảm chi phí trả trước	1,741,960,925		(1,551,348,796)		4,549,331,650		(1,589,600,121)	
14	-	Tiền lãi vay đã trả	(1,519,493,406)		(1,826,248,836)		(5,417,321,916)		(5,212,254,188)	
15	-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-		-		(4,765,118,746)		-	
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		6,656,670,115		(27,898,735,608)		82,823,760,655		(21,174,715,752)	

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý IV Năm 2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
			VND	VND	VND	VND
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(1,740,696,261)	3,793,807,361	(17,836,961,354)	(17,682,466,933)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		438,853,508	5,014,869,091	9,354,761,750	15,773,731,783
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(44,000,000,000)	(36,000,100,000)	(511,200,000,000)	(369,100,100,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		139,100,000,000	188,000,000,000	379,310,000,000	479,303,461,481
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(140,000,000,000)	-	(140,000,000,000)	-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		14,226,868,171	16,718,324,339	15,641,739,208	22,391,424,700
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(31,974,974,582)	177,526,900,791	(264,730,460,396)	130,686,051,031
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
33	1. Tiền thu từ đi vay		106,043,737,637	55,261,770,686	262,560,100,575	189,695,110,772
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(65,539,555,891)	(56,730,519,258)	(213,657,833,868)	(152,152,595,027)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		40,504,181,746	(1,468,748,572)	48,902,266,707	37,542,515,745
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		15,185,877,279	148,159,416,611	(133,004,433,034)	147,053,851,024
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		3,379,567,238	3,410,460,940	151,569,877,551	4,516,026,527
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		18,565,444,517	151,569,877,551	18,565,444,517	151,569,877,551

Nguyễn Thị Lụa
Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Cương
Kế toán trưởng

Phạm Thanh Nam
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2025



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý IV Năm 2024

1 .ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0101178800 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 27 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 28 tháng 02 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 24, tòa nhà Icon4, 243A Đê La Thành, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.125.001.710.000 đồng, tương đương 112.500.171 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 114 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2024 là: 109 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: kinh doanh máy móc, thiết bị và dụng cụ y tế.

Nghành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Bán buôn máy móc, thiết bị, vật tư y tế;
- Cho thuê máy móc, thiết bị y tế;
- Sửa chữa, Bảo dưỡng máy móc, thiết bị y tế.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có đơn vị trực thuộc sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Tại Thành phố Hồ Chí Minh Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật	218 Trần Hưng Đạo - Phường 11 - Quận 5 - Thành phố Hồ Chí Minh - Việt Nam	Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

Thông tin về công ty con, công ty liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp trực tiếp từ dữ liệu gốc của đơn vị thành viên, tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi giao dịch tại các Công ty chứng khoán.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản phải thu có thời gian thu hồi không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn. Các khoản phải thu có thời gian thu hồi trên 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập theo hướng dẫn của Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính, theo đó trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Hàng gửi bán được sử dụng để theo dõi hàng bán đã chuyển đi cho đối tác nhưng chưa hoàn thành thủ tục bàn giao nghiệm thu và chưa được chấp nhận thanh toán.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị quản lý	03 - 05 năm
- Chương trình phần mềm	03 - 06 năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn

2.13 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính của mình các nội dung sau đây:

- Tài sản góp vốn liên doanh và chịu sự kiểm soát của bên góp vốn liên doanh;
- Các khoản nợ phải trả phải gánh chịu;
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh;
- Chi phí phải gánh chịu.

2.14 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 05 năm.

2.15 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.17 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, 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.

2.18 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: Chi phí lợi nhuận phải trả cho cổ đông góp vốn vào các dự án đầu tư liên kết, chi phí tư vấn chuyên môn, chi phí hoa hồng kinh doanh, chi phí bảo trì - sửa chữa, chi phí lãi tiền vay phải trả...được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

2.20 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

2.21 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.22 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là hàng bán bị trả lại.

Các khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.23 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.24 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái, được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.25 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024.

2.26 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.27 . Thông tin bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ y tế và toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam, nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18,415,444,517	7,569,877,551
Các khoản tương đương tiền	150,000,000	144,000,000,000
	18,565,444,517	151,569,877,551

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 01.

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	371,960,908,672	246,624,537,094	415,657,029,736	242,887,758,660
- Công ty CP A1	88,842,829,825	88,842,829,825	88,842,829,825	88,842,829,825
- Công ty TNHH Thương mại Hướng Đông	46,926,815,439	46,926,815,439	46,926,815,439	46,926,815,439
- Công ty TNHH Thiết bị y tế Triết Tôn Tiên (3T)	17,538,520,392	17,538,520,392	17,538,520,392	17,538,520,392
- Công ty TNHH MTV 16A Hà Đông	15,576,130,000	15,576,130,000	15,576,130,000	15,576,130,000
- Công ty TNHH Công trình và Trang thiết bị Y tế	10,797,500,000	10,797,500,000	10,797,500,000	10,797,500,000
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghệ Y Tế Việt	3,961,898,460	-	27,413,274,667	-
- Các đối tượng khác	188,317,214,556	66,942,741,438	208,561,959,413	63,205,963,004
b) Dài hạn	28,275,377,329	-	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Công Nghệ Y Tế Việt	28,275,377,329	-	-	-
	400,236,286,001	246,624,537,094	415,657,029,736	242,887,758,660

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- JWB CO.	190,230,906,514	190,230,906,514	190,230,906,514	190,230,906,514
- Nishimura Medical Instrument - JPY	29,872,783,121	29,872,783,121	29,872,783,121	29,872,783,121
- Công ty TNHH Kyoto Medical Science	23,763,256,592	23,763,256,592	24,963,256,592	24,963,256,592
- Công ty TNHH trang thiết bị công trình y tế	24,725,000,000	24,725,000,000	24,725,000,000	24,725,000,000
- Các đối tượng khác	56,747,558,428	49,846,427,044	92,361,916,815	39,225,493,160
	325,339,504,655	318,438,373,271	362,153,863,042	309,017,439,387

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Đối tác A	4,700,000,000			-
- Đối tác C	4,000,000,000			-
	8,700,000,000	-	-	-

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi hoạt động tài chính	37,276,910	-	52,101,290	-
- Tạm ứng	78,314,763,458	(77,703,297,907)	82,419,647,014	(77,703,297,907)
- Ký cược, ký quỹ	427,328,242	-	339,485,040	-
- Tiền ứng trước, tiền bảo lãnh và thanh toán hộ ⁽¹⁾	403,295,265,000	(403,295,265,000)	403,295,265,000	(403,295,265,000)
- Tài sản thiếu chờ xử lý	3,464,052,986	(3,464,052,986)	3,464,052,986	(3,464,052,986)
- Phải thu về Hợp tác đầu tư tài chính ⁽³⁾	237,650,000,000	-	114,400,000,000	-
- Phải thu khác	963,901,002	(713,791,332)	2,274,015,575	(713,791,332)
	724,152,587,598	(485,176,407,225)	606,244,566,905	(485,176,407,225)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	956,000,000	-	1,088,810,000	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Triết Tôn Tiên ⁽²⁾	110,750,000,000	(110,750,000,000)	110,750,000,000	(110,750,000,000)
	111,706,000,000	(110,750,000,000)	111,838,810,000	(110,750,000,000)

(1) Các khoản Công ty ứng trước, bảo lãnh và thanh toán hộ liên quan đến các nhân viên quản lý chủ chốt tiền nhiệm giai đoạn trước 2015

(2) Là khoản góp vốn theo Hợp đồng góp vốn đầu tư dự án Liên kết thiết bị y tế số: 01/TTT-JVC/HĐGV ngày 22/09/2014 giữa Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật và Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Triết Tôn Tiên để thực hiện đầu tư dự án liên kết Thiết bị y tế tại Bệnh viện. Công ty xác định không còn thu được lợi ích từ hợp đồng góp vốn đầu tư dự án liên kết thiết bị y tế này và đã trích lập 100% dự phòng tổn thất từ 31/03/2016.

(3) Là các khoản hợp tác đầu tư tài chính với đối tác của Công ty nhằm mục đích kiếm lợi nhuận, thời hạn hợp tác là từ 6 tháng đến 12 tháng.

9 . NỢ XẤU

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu khách hàng quá hạn thanh toán	252,473,413,515	5,848,876,421	277,512,097,912	31,544,670,651
- Công ty CP Đầu tư A1	88,842,829,825	-	88,842,829,825	-
- Công ty CP Thương mại Hướng Đông	46,926,815,439	-	46,926,815,439	-
- Công ty CP Thiết bị Y tế Triết Tôn	17,538,520,392	-	17,538,520,392	-
- Công ty TNHH MTV 16A	15,576,130,000	-	15,576,130,000	-
- Công ty TNHH Công trình và Trang thiết bị y tế	10,797,500,000	-	10,797,500,000	-
- Các đối tượng khác	72,791,617,859	5,848,876,421	97,830,302,256	31,544,670,651
Tổng giá trị các khoản trả trước cho người bán quá hạn thanh toán	325,339,504,655	6,901,131,384	307,847,523,800	-
- JWB Co.,Ltd	190,230,906,514	-	190,230,906,514	-
- Công ty TNHH Kyoto Medical Science	23,763,256,592	-	24,963,256,592	-
- Nishimura Medical Instrument Co.,Ltd	29,872,783,121	-	29,872,783,121	-
- Công ty TNHH Công trình và Trang thiết bị Y tế	24,725,000,000	-	24,725,000,000	-
- Công ty TNHH Sản xuất và KD thuốc, thiết bị y tế RC	21,080,000,000	-	21,080,000,000	-
- Gold Lite Pte. Ltd	14,851,200,000	-	14,851,200,000	-
- Các đối tượng khác	20,816,358,428	6,901,131,384	2,124,377,573	-
Tổng giá trị các khoản phải thu khác quá hạn thanh toán	609,491,397,834	13,564,990,609	595,926,407,225	-
- Công ty CP Thiết bị Y tế Triết Tôn Tiên (Ngắn hạn+Dài hạn)	426,110,806,472	-	426,110,806,472	-
- Công ty TNHH Thương mại Hướng Đông	87,934,458,528	-	87,934,458,528	-
- Các đối tượng khác	95,446,132,834	13,564,990,609	81,881,142,225	-
	1,187,304,316,004	26,314,998,414	1,181,286,028,937	31,544,670,651

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	9,962,929,181	-	4,242,027,534	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,042,368,808	-	83,333,334	-
- Hàng hóa	158,441,075,706	(19,628,776,516)	65,924,768,188	(22,173,037,445)
- Hàng gửi đi bán	4,391,523,290	(108,970,023)	4,952,251,420	(108,970,023)
	173,837,896,985	(19,737,746,539)	75,202,380,476	(22,282,007,468)

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 02.

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chương trình phần mềm
	VND
Nguyên giá TSCĐ	
Số dư đầu kỳ	3,610,757,500
Số dư cuối kỳ	3,610,757,500
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	3,041,382,829
- Khấu hao trong kỳ	503,499,699
Số dư cuối kỳ	3,544,882,528
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu kỳ	569,374,671
Tại ngày cuối kỳ	65,874,972

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.119.320.000 VND.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	129,355,771	1,742,966,235
- Các khoản khác	370,772,674	565,140,044
	500,128,445	2,308,106,279
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	563,031,488	848,759,007
- Chi phí sửa chữa tài sản	2,844,131,144	4,550,740,670
- Các khoản khác	5,956,370,237	6,705,387,008
	9,363,532,869	12,104,886,685

14 . VAY

Xem chi tiết Phụ lục 03.

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Fujifilm Việt Nam	48,960,720,612	48,960,720,612	23,165,134,121	23,165,134,121
- Konica Minolta, Inc	17,975,805,518	17,975,805,518	15,790,915,792	15,790,915,792
- Các đối tượng khác	21,772,188,927	21,772,188,927	8,977,826,102	8,977,826,102
	88,708,715,057	88,708,715,057	47,933,876,015	47,933,876,015

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- CÔNG TY CỔ PHẦN PHÒNG KHÁM ĐA KHOA SÀI GÒN - NAM ĐỊNH	4,892,500,000	
- Bệnh viện Nhi Trung ương	1,797,075,000	
- Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Dịch vụ Kỹ thuật Tâm Việ	1,330,000,000	
- Khoa trang bị (Kho bảo hiểm) - Bệnh viện Trung ương Quân Đ	1,673,264,340	
108		
- Công ty TNHH Toàn Tâm Đức		
- Sở Y tế Quảng Bình		1,339,200,000
- Công ty TNHH Hoàng Oánh		563,025,000
- Công ty TNHH Y dược Bắc - Hà Medic		504,000,000
- Các đối tượng khác	3,150,287,260	1,698,706,784
	12,843,126,600	4,104,931,784

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 04.

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Chi phí tư vấn chuyên môn	4,822,341,790	8,547,305,777
- Phải trả cho cá nhân góp vốn đầu tư	1,901,968,042	2,255,051,328
- Chi phí bảo trì, sửa chữa		245,675,481
- Chi phí hoa hồng kinh doanh	1,097,013,361	8,567,484,146
- Chi phí lãi vay	133,271,983	113,375,547
- Chi phí phải trả khác		
	7,954,595,176	19,728,892,279

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN		3,570,100
- Phải trả về vốn liên kết đã nhận ⁽¹⁾	867,104,158	2,323,175,214
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	662,688,160	359,741,399
	1,529,792,318	2,686,486,713
b) Dài hạn		
- Phải trả về vốn liên kết đã nhận ⁽¹⁾	-	867,104,166
- Các khoản phải thu khác	31,500,000	31,500,000
	31,500,000	898,604,166

(1) Các khoản phải trả về nhận vốn góp liên kết với các cá nhân theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh mua tài sản đặt tại các bệnh viện.

20 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	5,173,194,798	6,820,076,391
	5,173,194,798	6,820,076,391

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 05.

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	1,125,001,710,000	1,125,001,710,000
- Vốn góp cuối kỳ	1,125,001,710,000	1,125,001,710,000

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

c) Cổ phiếu

	31/12/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	112,500,171	112,500,171
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	112,500,171	112,500,171
- Cổ phiếu phổ thông	112,500,171	112,500,171
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	112,500,171	112,500,171
- Cổ phiếu phổ thông	112,500,171	112,500,171
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10,000	10,000

d) Các quỹ của công ty

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	19,211,235,252	19,211,235,252

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê văn phòng, kho theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2024, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	41,461,016,752	4,594,866,156

Ngoại tệ các loại

	Ký hiệu	31/12/2024	01/01/2024
- Đô la Mỹ	USD	100.00	100.00

Nợ khó đòi đã xử lý

Đối tượng	Số tiền	Thời gian xử lý	Nguyên nhân
- Phải thu khách hàng	59,267,731,518	31/03/2022	Không còn khả năng thu hồi
- Phải thu khác	13,612,130,439	31/03/2022	Không còn khả năng thu hồi
	72,879,861,957		

23 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	161,713,458,593	176,365,086,920
Doanh thu cung cấp dịch vụ	7,857,229,032	5,224,712,661
Doanh thu được chia từ các dự án liên kết	12,201,913,050	21,769,065,351
	181,772,600,675	203,358,864,932

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan

- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Y tế Việt Nhật	Công ty con	3,612,054,332	13,818,902,429
- Công ty Cổ phần Tasco	Công ty liên quan	23,083,200	21,984,000
		3,635,137,532	13,840,886,429

24 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	95,285,714	208,890,476
	95,285,714	208,890,476

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	121,751,990,979	139,009,794,104
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4,978,641,519	2,458,467,126
Giá vốn của các dự án liên kết	7,023,673,960	10,698,575,655
Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,323,565,561)	(1,753,706,676)
	132,430,740,897	150,413,130,209

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi trái phiếu	576,595,780	2,547,287,424
Lãi chênh lệch tỷ giá	485,257,374	57,341,943
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ	282,245,980	
Lợi nhuận hợp đồng hợp tác đầu tư tài chính	3,113,095,890	
	4,457,195,024	2,604,629,367

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1,581,034,272	1,837,576,443
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	31,897,200	285,105,740
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	699,197,274
Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con	(3,336,124,013)	(841,410,106)
	(1,723,192,541)	1,980,469,351

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	195,770,774	183,476,407
Chi phí nhân công	4,375,453,827	7,676,381,768
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,190,849,272	1,286,842,675
Chi phí dự phòng bảo hành sản phẩm	(1,626,982,437)	2,126,029,618
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,335,351,522	7,530,532,266
Chi phí khác bằng tiền	1,026,969,364	4,284,397,258
	8,497,412,322	23,087,659,992

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023
Chi phí nhân công	7,113,835,439	5,704,920,589
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	158,601,824	115,418,080
Chi phí khấu hao tài sản cố định	262,834,030	466,744,533
Hoàn nhập/ Trích lập chi phí dự phòng	59,544,978	(340,046,600)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,772,634,170	1,394,639,323
Chi phí khác bằng tiền	7,137,841,492	2,252,514,012
	16,505,291,933	9,594,189,937

30 . THU NHẬP KHÁC

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024 VND	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023 VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	105,503,677	3,226,011,724
Các khoản hỗ trợ từ nhà cung cấp	4,057,851,007	2,126,407,208
Thu nhập khác	32,513	5,011
	4,163,387,197	5,352,423,943

31 . CHI PHÍ KHÁC

	Từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024 VND	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023 VND
Chi phí khác	237,784,285	89,406,504
	237,784,285	89,406,504

32 . GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Số dư với bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ báo cáo:

	Mối quan hệ	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn			
- Công ty TNHH Kyoto Medical Science	Công ty con	23,763,256,592	23,763,256,592
Phải thu ngắn hạn khách hàng			
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Y tế Việt Nhật	Công ty con	32,237,275,789	27,413,274,667
- Công Ty Cổ phần Tasco	Công ty liên quan	34,127,520	32,918,400
Vay ngắn hạn khác			
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Y tế Việt Nhật	Công ty con	-	11,200,000,000
Cho Vay ngắn hạn khác			
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Y tế Việt Nhật	Công ty con	4,000,000,000	

32 . GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Thu nhập của HĐQT, BKS và Ban Tổng giám đốc	1,417,000,000	1,350,083,756



Nguyễn Thị Lụa
Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Cương
Kế toán trưởng



Phạm Thanh Nam
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 01 năm 2025

Phụ lục 01 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư ngắn hạn	180,100,000	-	240,100,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn ⁽¹⁾	180,100,000	-	240,100,000	-
	<u>180,100,000</u>	<u>-</u>	<u>240,100,000</u>	<u>-</u>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

(1) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc tối đa 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành với lãi suất từ 4,2% đến 5,2%.

Phụ lục 01 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con				
- Công ty TNHH Kyoto Medical Science	97,603,000,000	(72,853,000,000)	97,603,000,000	(78,169,869,365)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Y tế Việt Nhật	72,853,000,000	(72,853,000,000)	72,853,000,000	(72,853,000,000)
	24,750,000,000	-	24,750,000,000	(5,316,869,365)
Đầu tư vào công ty liên kết				
- Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Tín	750,000,000	(750,000,000)	750,000,000	(750,000,000)
	750,000,000	(750,000,000)	750,000,000	(750,000,000)
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty A	140,000,000,000	-	-	-
	140,000,000,000	-	-	-
	<u>238,353,000,000</u>	<u>(73,603,000,000)</u>	<u>98,353,000,000</u>	<u>(78,919,869,365)</u>

Phụ lục 01 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thông tin chi tiết về công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2024 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Kyoto Medical Science	Tầng 24, Tòa nhà Icon 4, 243A Đê La Thành, P. Láng Thượng, Q. Đống Đa, Hà Nội.	100%	100%	Kinh doanh thiết bị Y tế, vật tư y tế
Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Y tế Việt Nhật	Tầng 1, Số 163 Hoàng Cầu, Phường Trung Liệt, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	99.0%	99%	Kinh doanh phòng khám đa khoa, chẩn đoán hình ảnh
Đầu tư vào công ty liên kết				
Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2024 như sau:				
Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Tín	Số 19, Võ Văn Tần, phường 6, quận 3, Hồ Chí Minh.	25%	25%	Kinh doanh thiết bị Y tế

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật
Tầng 24, tòa nhà Icon4, 243A Đê La Thành, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
kể toán từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024

Phụ lục 02 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH
Quý IV Năm 2024

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	4,695,208,182	451,851,947,648	10,350,679,317	3,067,031,657	469,964,866,804
- Mua trong kỳ	-	15,842,013,964	-	292,776,674	16,134,790,638
- Thanh lý, nhượng bán	-	(48,718,105,135)	(3,182,532,909)	-	(51,900,638,044)
Số dư cuối kỳ	4,695,208,182	418,975,856,477	7,168,146,408	3,359,808,331	434,199,019,398
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1,832,645,780	363,387,208,210	4,438,045,864	1,252,406,475	370,910,306,329
- Khấu hao trong kỳ	860,788,170	35,392,062,435	1,182,656,926	545,681,034	37,981,188,565
- Thanh lý, nhượng bán	-	(43,555,019,715)	(1,143,311,633)	-	(44,698,331,348)
Số dư cuối kỳ	2,693,433,950	355,224,250,930	4,477,391,157	1,798,087,509	364,193,163,546
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	2,862,562,402	88,464,739,438	5,912,633,453	1,814,625,182	99,054,560,475
Tại ngày cuối kỳ	2,001,774,232	63,751,605,547	2,690,755,251	1,561,720,822	70,005,855,852

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 208.338.899.569 VNĐ

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật

Tầng 24, tòa nhà Icon4, 243A Đề La Thánh, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
kỳ kế toán từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024

Phụ lục 03 : VAY

	01/01/2024		Trong kỳ		31/12/2024	
	Số có khả năng				Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn</i>						
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch	91,726,418,339	91,726,418,339	262,560,100,575	213,657,833,868	140,628,685,046	140,628,685,046
¹⁽¹⁾	43,359,688,636	43,359,688,636	101,218,000,135	79,936,969,563	64,640,719,208	64,640,719,208
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi	28,223,155,845	28,223,155,845	50,614,054,739	64,712,806,638	14,124,403,946	14,124,403,946
nhánh Mỹ Đình ⁽²⁾						
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -	-	-	47,366,509,817	21,917,144,721	25,449,365,096	25,449,365,096
Vietinbank - Thăng Long ⁽³⁾						
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam -	20,143,573,858	20,143,573,858	43,939,915,892	47,090,912,946	16,992,576,804	16,992,576,804
Vietcombank - Hà Thành (VCB) ⁽⁴⁾						
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hà Nội	-	-	10,687,002,158	-	10,687,002,158	10,687,002,158
(TPB) ⁽⁵⁾	-	-	8,734,617,834	-	8,734,617,834	8,734,617,834
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội (ABB) ⁽⁶⁾						
	91,726,418,339	91,726,418,339	262,560,100,575	213,657,833,868	140,628,685,046	140,628,685,046

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

- (1) Khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng số 142068.23.002.449769.TD ngày 20/06/2023 và 233293.24.002.449769.TD ngày 23/07/2024 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 1. Tổng giá trị hạn mức cho vay là 130.000.000.000 VND, thời hạn khoản vay đến ngày 22/7/2025. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh thường xuyên của Công ty. Lãi suất vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay có tài sản đảm bảo là các máy móc thiết bị, hàng hóa, quyền thu các khoản phải thu thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Y tế Việt Nhật
- (2) Khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng số 01/2024/6453135/HĐTD ngày 11/07/2024 giữa Công ty và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Mỹ Đình. Tổng giá trị hạn mức tín dụng là 35.000.000.000 VND. Mục đích khoản vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh thường xuyên của Công ty. Lãi suất vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo khoản vay là hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn và các tài sản cố định của Công ty.
- (3) Khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 05/2024-HĐCVHM/NHCT236-VIETNHAT ngày 15/05/2024 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long. Tổng hạn mức tín dụng là 100.000.000.000 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh thường xuyên của Công ty. Lãi suất vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Tài sản bảo đảm khoản vay là bất động sản và các tài sản cố định của Công ty và bên thứ ba.
- (4) Khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 23/8767425-CTD/010 ngày 30/03/2023 và số 24/8767425-CTD/017 ngày 13/05/2024 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành. Tổng hạn mức tín dụng là 40.000.000.000 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh thường xuyên của Công ty. Lãi suất vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Tài sản bảo đảm khoản vay là các hợp đồng tiền gửi và các tài sản cố định, bất động sản của Công ty và bên thứ ba.

- (5) Khoản vay theo Hợp đồng vay vốn số 537/2024/HDTD/DDO ngày 11/11/2024 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Hà Nội. Tổng hạn mức tín dụng là 120.000.000.000 VNĐ Tổng giá trị vay vốn là 9.187.002.158 VND, thời hạn 06 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất vay tùy thuộc vào từng khế ước
- (6) Khoản vay theo Hợp đồng vay vốn số 817/24/TD/SME/011 ngày 16/07/2024 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội. Tổng hạn mức tín dụng là 70.000.000 VNĐ. Tổng giá trị vay vốn là 8.734.617.834 VND, thời hạn 06 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất vay tùy thuộc vào từng khế ước

Phụ lục 04 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC
Quý IV Năm 2024

	01/01/2024		Trong kỳ		31/12/2024	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
- Thuế Giá trị gia tăng	-	3,013,897,281	1,283,512,291	4,346,371,463	48,961,891	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	4,142,623,972	4,142,623,972	-	-
- Thuế Xuất khẩu, nhập khẩu	-	-	243,603,110	243,603,110	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	3,272,618,365	6,736,966,081	4,765,118,746	-	12,259,546,202
- Thuế Thu nhập cá nhân	-	455,247,651	4,950,505,487	5,908,464,930	-	260,251,643
- Các loại thuế khác	-	24,655,576	62,038,032	91,635,376	4,941,768	-
	-	<u>6,766,418,873</u>	<u>17,419,248,973</u>	<u>19,497,817,597</u>	<u>53,903,659</u>	<u>12,519,797,845</u>

Phụ lục 05 : BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý IV Năm 2024

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ trước	1,125,001,710,000	402,288,328,850	19,211,235,252	(1,099,671,044,820)	446,830,229,282
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	53,026,439,036	53,026,439,036
Số dư cuối kỳ trước	1,125,001,710,000	402,288,328,850	19,211,235,252	(1,046,644,605,784)	499,856,668,318
Số dư đầu kỳ này	1,125,001,710,000	402,288,328,850	19,211,235,252	(1,046,644,605,784)	499,856,668,318
Lãi trong kỳ này	-	-	-	54,282,644,111	54,282,644,111
Số dư cuối kỳ này	1,125,001,710,000	402,288,328,850	19,211,235,252	(992,361,961,673)	554,139,312,429