

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN GTVT

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

Hà Nội, tháng 07 năm 2023



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	100		46,733,109,563	58,935,539,281
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110	4	7,202,306,211	20,416,366,624
1. Tiền	111		7,202,306,211	20,416,366,624
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120	5	2,250,000,000	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2,250,000,000	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130		22,248,447,294	24,177,966,996
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	26,150,409,732	28,472,777,798
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		499,928,188	154,662,356
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		640,304,866	592,722,334
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,042,195,492)	(5,042,195,492)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	140	8	15,019,384,399	14,328,234,002
1. Hàng tồn kho	141		15,314,010,213	14,673,752,141
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(294,625,814)	(345,518,139)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150		12,971,659	12,971,659
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	12,971,659	12,971,659
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	200		163,744,243,927	170,777,220,985
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		0	0

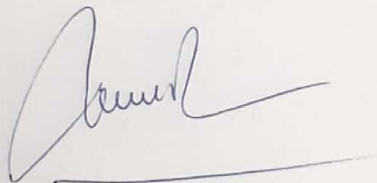
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>158,286,631,242</b>	<b>167,039,566,283</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	9	158,173,255,534	166,886,926,112
- Nguyên giá	222		429,921,857,345	426,226,266,296
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(271,748,601,811)	(259,339,340,184)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	10	113,375,708	152,640,171
- Nguyên giá	228		2,072,300,970	2,072,300,970
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,958,925,262)	(1,919,660,799)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>11</b>	<b>2,250,000,000</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2,250,000,000	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,207,612,685</b>	<b>3,737,654,702</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	3,207,612,685	3,737,654,702
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>210,477,353,490</b>	<b>229,712,760,266</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>38,586,961,024</b>	<b>48,080,448,924</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>36,187,111,024</b>	<b>48,080,448,924</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	29,447,840,619	37,119,968,562
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,290,012,714	897,106,438
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	65,221,778	92,309,383
4. Phải trả người lao động	314		3,242,751,325	8,028,293,570
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	2,141,284,588	1,942,770,971
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,399,850,000</b>	<b>0</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			0
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			0
7. Phải trả dài hạn khác	337			0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		2,399,850,000	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			0

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			0
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>171,890,392,466</b>	<b>181,632,311,342</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>16</b>	<b>171,889,942,466</b>	<b>181,631,861,342</b>
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		391,459,707,823	391,459,707,823
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		391,459,707,823	391,459,707,823
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		12,748,944,596	12,748,944,596
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(232,318,709,953)	(222,576,791,077)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		(222,576,791,077)	(195,977,575,357)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		(9,741,918,876)	(26,599,215,720)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>450,000</b>	<b>450,000</b>
1. Nguồn kinh phí	431		450,000	450,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>210,477,353,490</b>	<b>229,712,760,266</b>

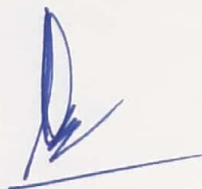
Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Ánh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thị Thanh Huyền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Sỹ Tuấn Anh

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2023

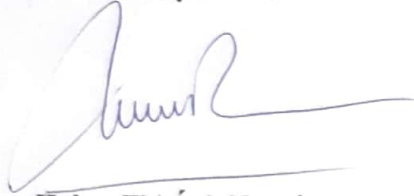
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm 2023	Năm 2022
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		47,544,846,522	41,263,461,447	89,825,704,064	71,528,900,678
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	18	47,544,846,522	41,263,461,447	89,825,704,064	71,528,900,678
4. Giá vốn hàng bán	11	19	45,846,167,519	40,186,473,811	87,577,453,924	76,389,270,809
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		1,698,679,003	1,076,987,636	2,248,250,140	(4,860,370,131)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	6,589,666	2,434,635	20,308,662	5,452,634
7. Chi phí tài chính	22	21	46,627,548	0	46,627,548	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		46,627,548	0	46,627,548	0
8. Chi phí bán hàng	25	22	157,201,860	79,930,800	228,314,325	369,664,670
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	5,762,896,090	5,188,786,480	12,076,404,120	10,318,581,568
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(4,261,456,829)	(4,189,295,009)	(10,082,787,191)	(15,543,163,735)
11. Thu nhập khác	31		399,151,008	516,193,005	670,729,805	533,428,362
12. Chi phí khác	32		145,816,204	139,270,741	329,861,490	794,644,523
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		253,334,804	376,922,264	340,868,315	(261,216,161)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(4,008,122,025)	(3,812,372,745)	(9,741,918,876)	(15,804,379,896)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(4,008,122,025)	(3,812,372,745)	(9,741,918,876)	(15,804,379,896)

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

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



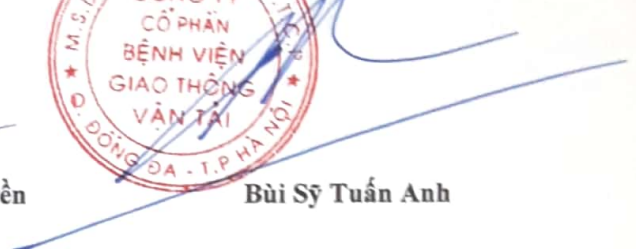
Hoàng Thị Ánh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thị Thanh Huyền

TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Sỹ Tuấn Anh

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>(9,741,918,876)</b>	<b>(15,804,379,896)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	12,448,526,090	12,903,196,546
- Các khoản dự phòng	03	(50,892,325)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(20,308,662)	(5,452,634)
- Chi phí lãi vay	06	46,627,548	
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>2,682,033,775</b>	<b>(2,906,635,984)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	1,929,519,702	(5,760,638,032)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(640,258,072)	3,723,821,418
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(11,962,835,293)	1,250,437,257
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	530,042,017	242,564,592
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(46,627,548)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	199,491,222	1,725,464,150
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,248,579,235)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(7,308,634,197)</b>	<b>(3,973,565,834)</b>



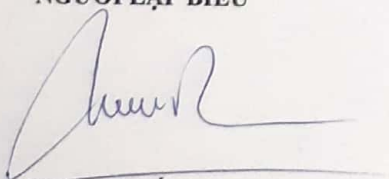
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3,825,584,878)	(337,631,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4,500,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	20,308,662	5,452,634
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(8,305,276,216)</b>	<b>(332,178,366)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	<b>2,999,850,000</b>	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	<b>(600,000,000)</b>	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát	37		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>2,399,850,000</b>	<b>0</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(13,214,060,413)</b>	<b>(4,305,744,200)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>20,416,366,624</b>	<b>5,407,643,615</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>7,202,306,211</b>	<b>1,101,899,415</b>

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Hoàng Thị Ánh Nguyệt

Đào Thị Thanh Huyền

Bùi Sỹ Tuấn Anh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2023

### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### Tư cách pháp nhân và cơ cấu tổ chức

Công ty cổ phần Bệnh viện Giao thông vận tải là doanh nghiệp được chuyển đổi khi cổ phần hóa Bệnh viện Giao thông vận tải Trung ương thành Công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107276138 ngày 05 tháng 01 năm 2016 và Giấy chứng nhận sửa đổi lần thứ 02 ngày 25 tháng 9 năm 2019. Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 391.459.707.823 đồng.

Các cổ đông của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 bao gồm Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (đại diện phần vốn Nhà nước), Công ty cổ phần Tập đoàn T&T và các cổ đông khác.

#### Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh khám chữa bệnh, các kỹ thuật chuyên môn theo Giấy phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh số 259/BHYT-GPHĐ do Bộ Y tế cấp ngày 20 tháng 3 năm 2014.

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

#### Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính kỳ này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 04 năm 2023 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023.

Báo cáo Tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### 3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

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

chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Công ty đã áp dụng Thông tư trong việc lập báo cáo tài chính cho các kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 04 năm 2023 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023.

#### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

##### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

##### **Phải thu khách hàng**

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

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

##### **Hàng tồn kho**

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

##### **Tài sản cố định và khấu hao**

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

	<b>Từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc:	03-50 năm
Máy móc, thiết bị:	03-10 năm
Phương tiện vận tải:	03-08 năm
Thiết bị quản lý:	03-10 năm
Tài sản cố định vô hình:	04-10 năm

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

### **Các khoản trả trước**

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

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

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty trên một năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

### **Ghi nhận doanh thu**

#### **Doanh thu cung cấp các dịch vụ y tế**

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

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

#### **Doanh thu bán được phẩm**

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

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

#### **Doanh thu lãi tiền gửi**

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

## **Thuế**

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

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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/1/2023
Tiền mặt	89,668,967	143,195,387
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7,112,637,244	20,273,171,237
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		
	<b>7,202,306,211</b>	<b>20,416,366,624</b>

5 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/1/2023
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiền gửi ngân hàng kỳ hạn < 12 tháng)	2,250,000,000	-
	<b>2,250,000,000</b>	<b>-</b>

6 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	30/06/2023		01/1/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Cơ quan Bảo hiểm xã hội thành phố Hà Nội (*)	25,299,428,372	4,784,390,011	26,901,760,373	4,784,390,011
+ Phải thu tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh trong kỳ	13,252,667,999		20,230,172,523	
+ Phải thu về tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh năm 2021	7,262,370,362			
+ Phải thu tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh trong năm 2019 (ii)			1,887,197,839	
+ Phải thu về tiền khám bệnh, chữa bệnh BHYT phát sinh trước năm 2019	4,784,390,011	4,784,390,011	4,784,390,011	4,784,390,011
- Khách hàng Dịch vụ khám sức khỏe định kỳ	119,130,500		931,272,000	
- Khác	731,850,860	257,805,481	639,745,425	257,805,481
	<b>26,150,409,732</b>	<b>5,042,195,492</b>	<b>28,472,777,798</b>	<b>5,042,195,492</b>

7 NỢ XẤU

	30/06/2023		01/1/2023	
	Giá trị có thể thu		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	Giá gốc	hồi		
Phải thu BHXH TP Hà Nội về tiền khám, chữa bệnh BHYT phát sinh trong năm 2016	4,784,390,011		4,784,390,011	
Công ty Cổ phần Y dược Hưng Thành	37,134,000		37,134,000	
Trường trung cấp Y tế Hà Nội	220,671,481		220,671,481	
	<b>5,042,195,492</b>	<b>-</b>	<b>5,042,195,492</b>	<b>-</b>

8 HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/1/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Dược phẩm dùng cho hoạt động khám chữa bệnh	9,074,390,630	62,525,814	7,279,651,059	113,418,139
Vật tư y tế, hóa chất dùng cho hoạt động khám chữa bệnh	5,198,231,666	232,100,000	6,509,082,705	232,100,000
Dược phẩm dùng cho hoạt động kinh doanh tại quầy thuốc	732,202,007		549,712,818	
Dụng cụ và vật tư tiêu hao	90,795,302		158,739,124	
Chi phí kinh doanh dở dang (*)	218,390,608		176,566,435	
	<b>15,314,010,213</b>	<b>294,625,814</b>	<b>14,673,752,141</b>	<b>345,518,139</b>

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

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận tải VND	Khác VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu ĐK 1/01/2023	189,662,207,010	174,404,236,924	44,459,776,111	2,549,799,335	15,150,246,916	426,226,266,296
Mua sắm mới	381,203,849	3,314,387,200				3,695,591,049
Tặng khác (hàng viện trợ)						
Phá dỡ						
Số dư cuối kỳ 30/06/2023	190,043,410,859	177,718,624,124	44,459,776,111	2,549,799,335	15,150,246,916	429,921,857,345
<b>GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu ĐK 1/01/2023	59,488,015,696	152,025,610,485	33,862,107,687	2,459,589,658	11,504,016,658	259,339,340,184
Trích khấu hao trong kỳ	2,365,971,526	7,065,984,926	2,188,910,005	44,625,000	743,770,170	12,409,261,627
Phá dỡ						
Số dư cuối kỳ 30/06/2023	61,853,987,222	159,091,595,411	36,051,017,692	2,504,214,658	12,247,786,828	271,748,601,811
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Số dư đầu kỳ	130,174,191,314	22,378,626,439	10,597,668,424	90,209,677	3,646,230,258	166,886,926,112
Số dư cuối kỳ	128,189,423,637	18,627,028,713	8,408,758,419	45,584,677	2,902,460,088	158,173,255,534



10 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Tổng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
Số dư đầu kỳ	2,072,300,970	2,072,300,970
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	2,072,300,970	2,072,300,970
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
Số dư đầu kỳ	1,919,660,799	1,919,660,799
Trích khấu hao trong kỳ	39,264,463	39,264,463
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	1,958,925,262	1,958,925,262
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Số dư đầu kỳ	152,640,171	152,640,171
Số dư cuối kỳ	113,375,708	113,375,708

11 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2023	01/1/2023
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiền gửi ngân hàng kỳ hạn > 12 tháng)	2,250,000,000	-
	2,250,000,000	-

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2023	01/1/2023
Công cụ, dụng cụ	2,618,940,208	3,031,247,735
Lợi thế kinh doanh	588,672,477	706,406,967
	3,207,612,685	3,737,654,702

13 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/1/2023
	VND	VND
- Công ty TNHH MTV Dược liệu Trung ương 2	2,360,873,700	3,057,368,487
- CN Công ty TNHH MTV Vimedimex Bình Dương tại HN	177,738,945	1,040,808,657
- Công Ty TNHH Trang Thiết bị y tế HQ Hà Nội	3,560,000,000	1,368,800,000

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

**MẪU SỐ B 09a-DN**

- Công ty CP Dược phẩm TBVT Hà Nội	1,463,562,843	1,633,485,550
- Công ty TNHH Thiết bị y tế Phương Đông	943,573,840	1,843,866,540
- Công ty Cổ phần DP Trung ương CPC1	685,374,248	1,514,218,888
- Công ty TNHH Hà Nội IEC	342,700,000	1,084,420,000
- Cty TNHH Thương Mại và Phân Phối Hoàng Gia	568,018,591	1,270,252,919
- Công ty TNHH Gendis	314,999,999	1,433,147,999
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Thống Nhất	313,700,000	32,700,000
- Các đối tượng khác	18,717,298,453	22,840,899,522
	<b>29,447,840,619</b>	<b>37,119,968,562</b>

**14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ
		Số đã nộp	Số phải nộp	
Thuế giá trị gia tăng	30,709,942	176,371,185	174,372,754	28,711,511
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(12,971,659)			(12,971,659)
Thuế thu nhập cá nhân	61,599,441	765,541,124	740,451,950	36,510,267
Thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>79,337,724</b>	<b>944,912,309</b>	<b>917,824,704</b>	<b>52,250,119</b>

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

**15 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2023	01/1/2023
	VND	VND
Các khoản phải nộp theo lương	1,341,346,381	1,122,800,460
Các khoản phải trả, phải nộp khác	799,938,207	819,970,511
	<b>2,141,284,588</b>	<b>1,942,770,971</b>

**16 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	(Lỗ) lũy kế	Cộng
Số dư đầu kỳ 01/01/2023	391,459,707,823	12,748,944,596	-	(222,576,791,077)	181,631,861,342
Lỗ trong kỳ				(9,741,918,876)	(9,741,918,876)

Tăng khác					-
Giảm khác					-
Số dư tại ngày 30/06/2023	391,459,707,823	12,748,944,596	-	(232,318,709,953)	171,889,942,466

**Cổ phiếu**

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/1/2023</u>
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	39,145,970	39,145,970
- Số lượng cổ phiếu lưu hành		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	39,145,970	39,145,970
Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu		

**17 VỐN ĐIỀU LỆ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, vốn điều lệ của Công ty đã được các cổ đông góp đủ như sau:

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

**18 DOANH THU THUẦN**

	<u>Quý II/ 2023</u>	<u>Quý II/ 2022</u>
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ y tế	46,210,476,967	39,736,510,240
Doanh thu bán dược phẩm	1,334,369,555	1,526,951,207
	<u>47,544,846,522</u>	<u>41,263,461,447</u>

**19 GIÁ VỐN**

	<u>Quý II/ 2023</u>	<u>Quý II/ 2022</u>
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ y tế	44,584,887,883	38,750,545,983
Giá vốn của dược phẩm đã bán	1,261,279,636	1,435,927,828
	<u>45,846,167,519</u>	<u>40,186,473,811</u>

20 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II/ 2023	Quý II/ 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi	6,589,666	2,434,635
	<b>6,589,666</b>	<b>2,434,635</b>

21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II/ 2023	Quý II/ 2022
	VND	VND
Lãi vay	46,627,548	-
	<b>46,627,548</b>	<b>-</b>

22 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QLDN

	Quý II/ 2023	Quý II/ 2022
	VND	VND
<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</b>	<b>5,762,896,090</b>	<b>5,188,786,480</b>
Chi phí khấu hao	549,827,655	538,426,677
Chi phí nhân công	3,264,009,942	2,555,340,861
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,183,691,507	1,198,366,713
Chi phí đồ dùng văn phòng	321,524,384	308,058,130
Chi phí vật liệu quản lý	242,310,818	201,866,592
Các chi phí khác	201,531,784	386,727,507
<b>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm</b>	<b>157,201,860</b>	<b>79,930,800</b>
Chi phí chiết khấu bán hàng	157,201,860	79,930,800
Các chi phí khác	-	-
<b>Tổng</b>	<b>5,920,097,950</b>	<b>5,268,717,280</b>

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hoàng Thị Ánh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đào Thị Thanh Huyền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Sỹ Tuấn Anh