

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ
THÁI NGUYÊN**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ II NĂM 2022

- 1. Bảng cân đối kế toán**
- 2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh**
- 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính**

(Mẫu số B01-DNN)
(Mẫu số B02-DNN)
(Mẫu số F03-DNN)
(Mẫu số F09-DNN)



CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Báo cáo tài chính quý II/2022

49
C
B
C
N

MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán	2 - 3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4 - 5
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6 - 7
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	8 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		224.065.096.318	193.674.065.461
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		118.775.688.223	133.571.316.553
1. Tiền	111	V.01	118.775.688.223	133.571.316.553
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		90.959.189.751	47.911.598.876
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	35.650.920.766	18.475.858.141
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	51.200.575.291	25.233.769.217
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	4.107.693.694	4.201.971.518
IV. Hàng tồn kho	140		13.600.103.362	11.865.165.891
1. Hàng tồn kho	141	V.06	13.600.103.362	11.865.165.891
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		730.114.982	325.984.141
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	721.991.389	325.984.141
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.15	8.123.593	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.102.445.296.826	1.092.245.061.963
II. Tài sản cố định	220		944.254.086.570	955.568.404.529
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	930.147.780.648	941.106.401.941
- Nguyên giá	222		1.016.533.790.879	1.009.044.436.811
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(86.386.010.231)	(67.938.034.870)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	14.106.305.922	14.462.002.588
- Nguyên giá	228		17.736.480.000	17.386.480.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.630.174.078)	(2.924.477.412)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	36.332.755.937	36.764.162.388
- Nguyên giá	231		37.564.119.824	37.564.119.824
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(1.231.363.887)	(799.957.436)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28.714.242.000	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	28.714.242.000	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	74.700.000.000	74.700.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		74.700.000.000	74.700.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		18.444.212.319	25.212.495.046
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	18.444.212.319	25.212.495.046
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.326.510.393.144	1.285.919.127.424

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		491.931.487.365	505.692.547.115
I. Nợ ngắn hạn	310		278.147.431.556	259.155.426.766
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	21.179.619.902	21.992.139.422
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	2.060.972.998	1.354.380.241
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	1.091.301.276	1.636.322.856
4. Phải trả người lao động	314		7.281.850.088	4.558.488.274
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	907.913.982	937.847.672
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	245.625.773.310	228.676.248.301
II. Nợ dài hạn	330		213.784.055.809	246.537.120.349
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		7.398.181.819	7.518.181.819
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	206.385.873.990	239.018.938.530
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		834.578.905.779	780.226.580.309
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	834.578.905.779	780.226.580.309
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		518.749.980.000	415.000.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		315.828.925.779	365.226.580.309
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		261.476.600.309	222.502.211.307
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		54.352.325.470	142.724.369.002
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.326.510.393.144	1.285.919.127.424

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 07 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HĐQT









NGUYỄN THU THỦY

LÊ THỊ THÚY AN

HOÀNG TUYÊN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II/2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2022	Quý II/2021	Đơn vị tính: VND	
					Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	118.595.118.766	109.008.464.549	207.503.351.299	184.543.488.734
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		118.595.118.766	109.008.464.549	207.503.351.299	184.543.488.734
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	60.702.581.063	55.685.313.616	118.110.153.364	99.265.706.468
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		57.892.537.703	53.323.150.933	89.393.197.935	85.277.782.266
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	4.243.723	1.881.668	10.651.137	3.305.050
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	9.932.361.149	9.580.016.764	19.929.689.142	21.370.711.837
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.705.441.149	9.353.096.764	19.475.849.142	20.916.871.837
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	8.552.429.530	8.398.574.331	13.595.957.797	12.713.783.937
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39.411.990.747	35.346.441.506	55.878.202.133	51.196.591.542
11. Thu nhập khác	31		35.000.000	-	35.000.000	17.000.000
12. Chi phí khác	32		69.246.000	-	69.246.000	-
13. Lợi nhuận khác	40		(34.246.000)	-	(34.246.000)	17.000.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		39.377.744.747	35.346.441.506	55.843.956.133	51.213.591.542
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.06	1.152.815.315	811.990.764	1.491.630.663	1.437.891.368
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		38.224.929.432	34.534.940.742	54.352.325.470	49.775.700.174
18. Lãi cơ bản trên cổ phần	70	VI.07	737	832	1.087	1.199

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THU THỦY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ THÚY AN

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 07 năm 2022

CHỦ TỊCH HĐQT



HOÀNG TUYẾN

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II/2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	55.843.956.133	51.213.591.542
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	19.585.078.478	15.278.651.960
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(10.651.137)	(3.305.050)
- Chi phí lãi vay	06	19.475.849.142	20.916.871.837
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	94.894.232.616	87.405.810.289
- Tăng, giảm các khoản phải thu và tài sản ngắn hạn khác	09	(43.055.714.468)	(1.261.829.044)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.734.937.471)	(2.641.669.282)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	2.830.975.296	744.357.134
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	6.372.275.478	3.149.855.335
- Tiền lãi vay đã trả	14	(19.505.782.832)	(23.748.730.154)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.916.352.488)	(809.944.092)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	37.884.696.131	62.837.850.186
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(36.553.596.068)	(22.040.085.447)
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(36.200.000.000)
7. Thu lãi tiền gửi	27	10.651.137	3.305.050
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(36.542.944.931)	(58.236.780.397)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	129.150.631.023	124.108.396.650
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(145.288.010.554)	(107.224.013.807)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(16.137.379.531)	16.884.382.843
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(14.795.628.331)	21.485.452.632
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	133.571.316.554	23.433.997.599
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	118.775.688.223	44.919.450.231

Báo cáo tài chính giữa niên độ này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 07 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THU THỦY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ THÚY AN

CHỦ TỊCH HĐQT



HOÀNG TUYÊN

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 4601039023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp ngày 19/03/2012 với số vốn điều lệ đăng ký lần đầu là 27.748.000.000 đồng. Hiện nay Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần thay đổi lần thứ 7 ngày 10/06/2022 với vốn điều lệ của Công ty được tăng lên là 518.749.980.000 đồng (tương ứng với 51.874.998 cổ phần).

Hiện nay, Công ty quản lý và cung cấp dịch vụ khám chữa bệnh tại 02 Bệnh viện là: Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên, địa chỉ tại số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên (được Bộ trưởng Bộ Y tế cấp Giấy phép hoạt động khám, chữa bệnh số 134/BYT-GPHĐ ngày 27/01/2014); và Bệnh viện Đa Khoa Yên Bình Thái Nguyên, địa chỉ tại Đường Trần Nguyên Hãn, Phường xã Nam Tiến, thành Phố Phổ Yên, tỉnh Thái Nguyên (được Bộ trưởng Bộ Y tế cấp Giấy phép hoạt động khám, chữa bệnh số 261/BYT-GPHĐ ngày 04/12/2019), ngoài ra, Công ty đang tiến hành xây dựng Bệnh viện TNH Việt Yên – Chi nhánh Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên tại huyện Việt Yên, tỉnh Bắc Giang.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Hoạt động chính của Công ty là: khám, chữa bệnh.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở chính tại: số 328 Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

Đơn vị trực thuộc:

Công ty có 03 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc là:

- Chi nhánh Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên có địa chỉ tại số 328, đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động Chi nhánh mã số 4601039023 - 001.
- Chi nhánh Bệnh viện Đa Khoa Yên Bình có địa chỉ tại Đường Trần Nguyên Hãn, Phường xã Nam Tiến, thành Phố Phổ Yên, tỉnh Thái Nguyên, hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động Chi nhánh mã số 4601039023 - 002.
- Bệnh viện TNH Việt Yên-Chi nhánh Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên có địa chỉ tại Lô đất YT, Đường Nguyễn Thế Nho, KDC Nguyễn Thế Nho, Thị trấn Bích Động, Huyện Việt Yên, Tỉnh Bắc Giang, hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động chi nhánh mã số 4601039023-003

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chế độ kế toán áp dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09a – DN

Quý II/2022

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp được 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 sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

3. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2022 của Công ty.

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2022 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Hội đồng Quản trị Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.3. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán từ 01 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc kỳ tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 06 tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4.4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | |
|-----------------|-----------------------|
| - Thuốc | Nhập trước xuất trước |
| - Vật tư y tế | Nhập trước xuất trước |
| - Hóa chất y tế | Nhập trước xuất trước |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hóa tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 “Hàng tồn kho” và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

4.5. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

4.5.1 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty như sau:

Quý II/2022

- Nhà cửa vật kiến trúc: 06 - 48 năm
- Máy móc thiết bị: 06 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn: 10 - 15 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý: 10 năm

4.5.2 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của Công ty như sau:

- Phần mềm máy tính: 08 - 20 năm

4.6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí đầu tư hình thành tài sản cố định (chi phí mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản) và chi phí sửa chữa tài sản cố định còn chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư xây dựng của Nhà nước, các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành và mua sắm máy móc, thiết bị hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền về quản lý đầu tư phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về các công trình xây dựng cơ bản và mua sắm máy móc thiết bị này sẽ phụ thuộc vào phê duyệt của cơ quan có thẩm quyền.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ, dụng cụ y tế, vật tư y tế,... Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.8. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán từ 01 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 01 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.9. Chi phí đi vay và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ trừ trường hợp các khoản chi phí đi vay đó được tính vào (vốn hóa) giá trị tài sản do có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng, mua sắm tài sản hoặc sản xuất các tài sản dở dang khi có đủ điều kiện vốn hóa theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết và sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán ra đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính.

Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ tài chính không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ tài chính. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ tài chính đó.

4.10. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư ban đầu của Công ty được ghi nhận theo giá trị vốn góp của các bên góp vốn. Trong quá trình hoạt động, vốn đầu tư của Công ty được ghi nhận tăng lên theo giá trị vốn góp tăng lên của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể chia cho các bên góp vốn sau khi được thông qua bởi Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông tại Cuộc họp cổ đông thường niên. Cổ tức được chia từ lợi nhuận chưa phân phối dựa trên tỷ lệ góp vốn của từng cổ đông.

4.11. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được khách hàng chấp nhận.
- (ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- (iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

4.12. Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay không được vốn hoá theo quy định, và các chi phí tài chính khác phát sinh trong kỳ tài chính.

4.13. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Dịch vụ y tế do Công ty cung cấp không chịu thuế giá trị gia tăng. Các hoạt động khác ngoài dịch vụ y tế chịu thuế suất thuế GTGT là 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Thu nhập từ dịch vụ khám, chữa bệnh phát sinh tại Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên (địa chỉ, số 328 Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên) được hưởng ưu đãi với mức thuế suất là 10% trong suốt thời gian hoạt động, được miễn 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp cho 05 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Các khoản thu nhập ngoài hoạt động khám, chữa bệnh áp dụng mức thuế suất là 20%. Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2022 thu nhập từ hoạt động khám, chữa bệnh phát sinh tại Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên đang được giảm 50% số thuế phải nộp.

Thu nhập từ dịch vụ khám, chữa bệnh phát sinh tại Bệnh viện Đa Khoa Yên Bình (địa chỉ, xóm Chùa, xã Nam Tiến, thị xã Phổ Yên, tỉnh Thái Nguyên) được hưởng ưu đãi với mức thuế suất là 10% trong suốt thời gian hoạt động, được miễn 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp cho 05 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Các khoản thu nhập ngoài hoạt động khám, chữa bệnh áp dụng mức thuế suất là 20%. Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2022, thu nhập từ hoạt động khám, chữa bệnh phát sinh tại Bệnh viện Đa Khoa Yên Bình Thái Nguyên đang được miễn thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành: Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập, chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

4.14. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

4.15. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Mẫu số B 09a – DN

Quý II/2022

31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC “Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính” ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, 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 kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Mẫu số B 09a – DN

Quý II/2022

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	908.379.382	3.604.062.125
- Tiền gửi ngân hàng	117.867.308.841	129.967.254.428
Cộng	118.775.688.223	133.571.316.553

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	(VND)		(VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên kết (*)	74.700.000.000	-	74.700.000.000	-
Công ty Cổ phần Bệnh viện Mắt Quốc tế TNH	31.500.000.000	-	31.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Bệnh viện Sản Nhi Quốc tế TNH	43.200.000.000	-	43.200.000.000	-
Cộng	74.700.000.000	-	74.700.000.000	-

(*) Theo nghị quyết số 1015n/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 12 năm 2020 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Thái Nguyên về việc góp vốn đầu tư thành lập công ty mới:

- Pháp nhân 1: Công ty Cổ phần Bệnh viện Mắt Quốc tế TNH với vốn điều lệ là 70 tỷ đồng trong đó TNH sở hữu cổ phần với tỷ lệ 45% Vốn điều lệ tương ứng 31,5 tỷ đồng.

- Pháp nhân 2: Công ty Cổ phần Bệnh viện Sản nhi Quốc tế TNH với vốn điều lệ là 90 tỷ đồng, trong đó TNH sở hữu cổ phần với tỷ lệ 48% Vốn điều lệ tương ứng 43,2 tỷ đồng.

Tại ngày kết thúc kỳ tài chính, hai công ty vẫn đang trong quá trình xin cấp phép, chưa đi vào hoạt động.

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Mẫu số B 09a – DN

Quý II/2022

5.3 Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ (VND)	Số đầu năm (VND)
	Giá trị	Giá trị
a) Ngắn hạn	35.650.920.766	18.475.858.141
- Bảo hiểm xã hội tỉnh Thái Nguyên	33.339.477.043	16.131.662.532
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Tam Phát	360.000.000	450.000.000
- Công ty TNHH Glonics Việt Nam	1.027.664.000	358.974.000
- Công ty TNHH WIHA Việt Nam	57.860.000	729.291.620
- Công ty TNHH Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên	-	244.908.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	865.919.723	561.021.989
b) Dài hạn	-	-
Cộng	35.650.920.766	18.475.858.141

5.4 Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ (VND)	Số đầu năm (VND)
	Giá trị	Giá trị
a) Ngắn hạn	51.200.575.291	25.233.769.217
Công ty TNHH Xuân Thủy	-	21.577.211.104
Công ty TNHH tư vấn thiết kế kiến trúc MPN + Partners	4.405.625.000	-
Công ty TNHH thương mại - kỹ thuật Vimetech	3.208.500.000	3.208.500.000
Các nhà cung cấp khác	43.586.450.291	448.058.113
b) Dài hạn	-	-
Cộng	51.200.575.291	25.233.769.217

5.5 Phải thu khác

	Số cuối kỳ (VND)		Số đầu năm (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	4.107.693.694	-	4.201.971.518	-
- Tạm ứng	4.080.000.000	-	4.014.876.551	-
- Bảo hiểm xã hội	27.693.694	-	187.094.967	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	4.107.693.694	-	4.201.971.518	-

- Trong đó tạm ứng Ban quản lý dự án Bệnh viện đa khoa Yên Bình-giai đoạn 2 là 4.000.000.000 đồng (Ban quản lý dự án Bệnh viện đa khoa Yên Bình-giao đoạn 2 được thành lập theo Quyết định số 2503/QĐ-HĐQT ngày 26/03/2020)

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, tp. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**Mẫu số B 09a – DN**

Quý II/2022

5.6 Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thuốc, vật tư y tế, hóa chất y tế	13.600.103.362	-	11.865.165.891	-
Cộng	13.600.103.362	-	11.865.165.891	-

5.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ (VND)	Số đầu năm (VND)
Mua sắm:	-	-
Xây dựng cơ bản:	28.714.242.000	-
Dự án đầu tư, xây dựng CN bệnh viện tại Bắc Giang	28.714.242.000	-
Cộng	28.714.242.000	-

5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Xem phụ lục 1)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09a – DN

Quý II/2022

5.9 Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
	(VND)	(VND)
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	17.386.480.000	17.386.480.000
- Mua trong kỳ	350.000.000	350.000.000
Số dư cuối kỳ	17.736.480.000	17.736.480.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	2.924.477.412	2.924.477.412
- Khấu hao trong kỳ	705.696.666	705.696.666
Số dư cuối kỳ	3.630.174.078	3.630.174.078
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư đầu năm	14.462.002.588	14.462.002.588
Số dư cuối kỳ	14.106.305.922	14.106.305.922

5.10 Bất động sản đầu tư

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
	(VND)	(VND)
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	37.564.119.824	37.564.119.824
- Tăng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	37.564.119.824	37.564.119.824
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	799.957.436	799.957.436
- Khấu hao trong kỳ	431.406.451	431.406.451
Số dư cuối kỳ	1.231.363.887	1.231.363.887
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại thời điểm đầu năm	36.764.162.388	36.764.162.388
Tại thời điểm cuối kỳ	36.332.755.937	36.332.755.937

5.11 Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Chi phí trả trước ngắn hạn	721.991.389	325.984.141
- Công cụ dụng cụ	721.991.389	325.984.141
b) Chi phí trả trước dài hạn	18.444.212.319	25.212.495.046
Công cụ dụng cụ và chi phí trả trước dài hạn khác	18.444.212.319	25.212.495.046
Cộng	19.166.203.708	25.538.479.187

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYỄN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý II/2022

5.12 Vay và nợ thuê tài chính

Mẫu số B 09a – DN

	Số đầu năm (VND)		Tăng trong kỳ (VND)	Giảm trong kỳ (VND)	Số cuối kỳ (VND)	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Gốc vay ngắn hạn	70.187.914.221	70.187.914.221	128.417.631.023	113.183.371.014	85.422.174.230	85.422.174.230
(i) NH Nông nghiệp & Phát triển Nông thôn - CN Thái Nguyên	59.810.529.123	59.810.529.123	39.512.177.830	73.435.683.392	25.887.023.561	25.887.023.561
(ii) Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên	4.928.646.341	4.928.646.341		4.928.646.341	-	-
(iii) Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên	5.448.738.757	5.448.738.757	88.905.453.193	34.819.041.281	59.535.150.669	59.535.150.669
b) Gốc vay dài hạn	305.497.792.610	286.957.592.610	733.000.000	32.104.639.540	274.126.153.070	274.126.153.070
(v) Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên	184.000.000.000	184.000.000.000	-	16.000.000.000	168.000.000.000	168.000.000.000
(vi) Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên	16.839.935.664	16.839.935.664	-	2.808.000.000	14.031.935.664	14.031.935.664
(vii) Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - CN tỉnh Thái Nguyên	138.000.000	138.000.000	-	69.000.000	69.000.000	69.000.000
(viii) Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên	85.979.656.946	85.979.656.946	-	13.227.639.540	72.752.017.406	72.752.017.406
(ix) Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thái Nguyên	18.540.200.000	-	733.000.000	-	19.273.200.000	19.273.200.000
c) Nợ dài hạn	92.009.480.000	92.009.480.000	453.840.000	-	92.463.320.000	92.463.320.000
(x) Trái phiếu	92.009.480.000	92.009.480.000	453.840.000	-	92.463.320.000	92.463.320.000
Cộng	467.695.186.831	443.706.248.074	129.604.471.023	145.288.010.554	452.011.647.300	452.011.647.300

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý II/2022

Mẫu số B 09a – DN

d) Phân loại vay dài hạn đến hạn trả

	Số đầu năm (VND)		Số cuối kỳ (VND)	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - CN tỉnh Thái Nguyên	138.000.000	138.000.000	69.000.000	69.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên	32.000.000.000	32.000.000.000	32.000.000.000	32.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên	5.616.000.000	5.616.000.000	5.616.000.000	5.616.000.000
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên	26.455.279.080	26.455.279.080	26.455.279.080	26.455.279.080
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thái Nguyên	2.269.575.000	2.269.575.000	3.600.000.000	3.600.000.000
Trái phiếu đến hạn trả	92.009.480.000	92.009.480.000	92.463.320.000	92.463.320.000
Cộng	158.488.334.080	158.488.334.080	160.203.599.080	160.203.599.080

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

Quý II/2022

5.13 Phải trả người bán

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	21.179.619.902	21.179.619.902	21.992.139.422	21.992.139.422
Công ty Cổ phần Dược Phẩm và Thiết bị y tế Á Châu	1.289.962.130	1.289.962.130	3.609.478.820	3.609.478.820
Hộ kinh doanh TBYT Việt Hà - Phan Thị Chung	3.150.000.000	3.150.000.000	3.150.000.000	3.150.000.000
Công ty CP đầu tư phát triển ACT Việt Nam	5.952.838.428	5.952.838.428	6.275.634.830	6.275.634.830
Các nhà cung cấp khác	10.786.819.344	10.786.819.344	8.957.025.772	8.957.025.772
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	21.179.619.902	21.179.619.902	21.992.139.422	21.992.139.422

5.14 Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ (VND)		Số đầu năm (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	2.060.972.998	2.060.972.998	1.354.380.241	1.354.380.241
Bệnh nhân trả trước	2.011.510.998	2.011.510.998	1.304.918.241	1.304.918.241
Công ty cổ phần DongWha Việt Nam	49.462.000	49.462.000	49.462.000	49.462.000
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	2.060.972.998	2.060.972.998	1.354.380.241	1.354.380.241

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý II/2022

Mẫu số B 09 – DN

5.15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Thuế phải thu				
- Thuế GTGT	-	8.123.593	-	8.123.593
Cộng	-	8.123.593	-	8.123.593
Thuế phải nộp				
- Thuế GTGT hàng bán ra	32.418.923	36.000.000	68.418.923	-
- Thuế TNDN	1.412.569.353	1.491.630.663	1.916.352.488	987.847.528
- Thuế thu nhập cá nhân	191.334.580	1.065.889.131	1.153.769.963	103.453.748
- Các khoản phải nộp khác	-	153.656.775	153.656.775	-
Cộng	1.636.322.856	2.747.176.569	3.292.198.149	1.091.301.276

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế (kể từ khi đi vào hoạt động đến thời điểm kết thúc kỳ tài chính giữa niên độ này, Công ty chưa được Cơ quan thuế thực hiện quyết toán thuế). Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09a – DN

Quý II/2022

5.16 Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	907.913.982	937.847.672
Chi phí lãi vay	907.913.982	937.847.672
b) Dài hạn	-	-
Cộng	907.913.982	937.847.672

5.17 Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	7.398.181.819	7.518.181.819
Doanh thu cho thuê mặt bằng	7.398.181.819	7.518.181.819
Cộng	7.398.181.819	7.518.181.819

5.18 Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	415.000.000.000	222.502.211.307	637.502.211.310
Lãi trong năm trước	-	142.724.369.002	142.724.369.002
Số dư đầu năm nay	415.000.000.000	365.226.580.309	780.226.580.309
Lãi trong kỳ	-	54.352.325.470	54.352.325.470
Phân phối lợi nhuận	103.749.980.000	(103.749.980.000)	-
Số dư cuối kỳ này	518.749.980.000	315.828.925.779	834.578.905.779

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09a – DN

Quý II/2022

Cổ phiếu

	30/06/2022	01/01/2022
Số lượng CP đăng ký phát hành	41.500.000	41.500.000
Số lượng CP đã bán ra công chúng	41.500.000	41.500.000
Cổ phiếu phổ thông	41.500.000	41.500.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu tăng trong kỳ	-	-
Số lượng cổ phiếu chia cổ tức	10.374.998	
Cổ phiếu phổ thông	10.374.998	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	51.874.998	41.500.000
Cổ phiếu phổ thông	51.874.998	41.500.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý II/2022 (VND)	Quý II/2021 (VND)
Doanh thu dịch vụ khám chữa bệnh và dịch vụ khác	118.595.118.766	109.008.464.549
Cộng	118.595.118.766	109.008.464.549

6.2 Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Quý II/2022 (VND)	Quý II/2021 (VND)
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	60.702.581.063	55.685.313.616
Cộng	60.702.581.063	55.685.313.616

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II/2022 (VND)	Quý II/2021 (VND)
Lãi tiền gửi	4.243.723	1.881.668
Cộng	4.243.723	1.881.668

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**Mẫu số B 09a – DN**

Quý II/2022

6.4 Chi phí tài chính

	Quý II/2022 (VND)	Quý II/2021 (VND)
Lãi vay	9.705.441.149	9.353.096.764
Chi phí phát hành trái phiếu	226.920.000	226.920.000
Cộng	9.932.361.149	9.580.016.764

6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II/2022 (VND)	Quý II/2021 (VND)
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	8.552.429.530	8.398.574.331
Chi phí nhân viên	4.150.160.238	7.125.039.439
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	4.402.269.292	1.273.534.892
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	-	-
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
Cộng	8.552.429.530	8.398.574.331

6.6 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý II/2022 (VND)	Quý II/2021 (VND)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.152.815.315	811.990.764
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.152.815.315	811.990.764

6.7 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý II/2022 (VND)	Quý II/2021 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	38.373.586.207	34.534.450.742
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	38.373.586.207	34.534.450.742
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	51.874.998	41.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	740	832

7 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**7.1 Báo cáo bộ phận**

Trong kỳ tài chính quý II/2022, hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty chỉ là dịch vụ khám, chữa bệnh, do đó không trình bày báo cáo bộ phận.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo thứ yếu): Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng tạo ra doanh thu cho bộ phận. Trong kỳ tài chính Quý II/2022, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chỉ diễn ra trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận thứ yếu (theo khu vực địa lý).

7.2 Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Đến ngày lập báo cáo này, Hội đồng Quản trị Công ty cho rằng không có sự kiện nào chưa được công bố có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đã soát xét của Công ty bị phản ánh sai lệch.

7.3 Thông tin so sánh

Số liệu được dùng để so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

Số liệu để so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý II/2021 của Công ty đã được soát xét bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 07 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HĐQT



NGUYỄN THU THỦY

LÊ THỊ THÚY AN

HOÀNG TUYẾN

CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN QUỐC TẾ THÁI NGUYÊN

Số 328 đường Lương Ngọc Quyến, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý II/2022

Mẫu số B 09a – DN

Phụ lục 1: Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình trong kỳ

NGUỒN GIÁ	Nhà cửa, vật kiến trúc (VND)	Máy móc, trang thiết bị (VND)	Phương tiện vận tải, truyền dẫn (VND)	Thiết bị văn phòng (VND)	Tổng cộng (VND)
Số dư tại ngày 01/01/2022	834.000.427.322	164.732.518.205	9.980.776.684	330.714.600	1.009.044.436.811
- Mua trong kỳ		678.415.770	-	-	678.415.770
- Đầu tư XDCB hoàn thành	6.810.938.298				6.810.938.298
- Thanh lý nhượng bán					-
Số dư tại ngày 30/06/2022	840.811.365.620	165.410.933.975	9.980.776.684	330.714.600	1.016.533.790.879
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					-
Số dư tại ngày 01/01/2022	36.383.840.827	28.989.532.406	2.490.716.783	73.944.851	67.938.034.867
- Khấu hao trong kỳ	12.200.223.818	5.797.045.423	432.795.391	17.910.730	18.447.975.363
- Thanh lý nhượng bán					-
Số dư tại ngày 30/06/2022	48.584.064.645	34.786.577.829	2.923.512.174	91.855.582	86.386.010.230
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					-
Số dư tại ngày 01/01/2022	797.616.586.497	135.742.985.798	7.490.059.901	256.769.745	941.106.401.941
Số dư tại ngày 30/06/2022	792.227.300.975	130.624.356.146	7.057.264.510	238.859.018	930.147.780.649

