

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TUYÊN TẾ HẢI DƯƠNG
ĐỊA CHỈ : 102 CHI LĂNG – PHƯỜNG THÀNH ĐÔNG - TP HẢI PHÒNG
MST : 0800011018

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÍ III NĂM 2025

LẬP TẠI THỜI ĐIỂM : NGÀY 30 THÁNG 9 NĂM 2025

Gồm :

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

Nơi nhận :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Lập tại thời điểm: Ngày 30 Tháng 9 Năm 2025

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		342.820.521.117	341.148.607.589
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		51.467.566.435	31.419.168.182
1. Tiền	111		51.467.566.435	31.419.168.182
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		134.807.442.665	180.755.628.545
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		107.829.822.122	118.236.171.594
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		29.713.568.632	59.671.572.390
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		935.436.974	6.519.269.624
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.671.385.063)	(3.671.385.063)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		134.896.188.631	127.909.053.084
1. Hàng tồn kho	141		134.896.188.631	127.909.053.084
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.649.323.386	1.064.757.778
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		738.725.086	624.164.224
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		20.235.598.300	440.593.554
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		675.000.000	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		572.317.756.342	305.237.748.766
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		260.049.763.345	277.938.572.145
1. Tài sản cố định hữu hình	221		241.798.412.989	259.687.221.789
- Nguyên giá	222		479.819.234.297	481.416.768.768
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(238.020.821.308)	(221.729.546.979)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		18.251.350.356	18.251.350.356
- Nguyên giá	228		25.557.287.846	25.557.287.846

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.305.937.490)	(7.305.937.490)
III. Bất động sản đầu tư	230			
1. Nguyên giá	231			
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		308.951.213.960	24.432.507.459
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		308.951.213.960	24.432.507.459
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.160.000.000	
1. Đầu tư và công ty con	251		1.160.000.000	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.156.779.037	2.866.669.162
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.156.779.037	2.866.669.162
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		915.138.277.459	646.386.356.355
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		428.089.982.642	192.127.190.710
I. Nợ ngắn hạn	310		213.284.948.756	186.108.895.749
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		68.907.732.106	63.913.046.095
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		25.028.836.298	27.011.433.156
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5.313.900.912	7.152.037.955
4. Phải trả người lao động	314		28.858.060.137	4.869.401.998
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		520.521.526	428.162.066
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		963.897.723	3.201.934.270
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		11.424.420.724	7.182.181.347
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		65.197.772.329	65.925.328.072
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn (*)	321		871.636.211	
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		6.198.170.790	6.425.370.790
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		214.805.033.886	6.018.294.961
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		214.796.650.107	6.002.713.990
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		8.383.779	15.580.971
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		487.048.294.817	454.259.165.645
I. Vốn chủ sở hữu	410		487.048.294.817	454.259.165.645
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		361.119.290.000	279.473.170.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411			
- Cổ phiếu ưu đãi	411			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			

3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		79.594.214.888	124.594.214.888
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		46.334.789.929	50.191.780.757
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421		8.425.031.277	9.870.172.861
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		37.909.758.652	40.321.607.896
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		915.138.277.459	646.386.356.355

Ngày 27 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu, họ tên)



Trang 3/3

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CNKT: CHU VĂN LONG

TỔNG GIÁM ĐỐC
DSCKI: NGUYỄN THỊ TÚ ANH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý: III/2025

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	165.826.504.817	161.602.286.098	490.704.641.612	482.807.951.568
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.185.708.013	963.694.474	3.070.065.769	1.381.227.248
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	03		164.640.796.804	160.638.591.624	487.634.575.843	481.426.724.320
4. Giá vốn hàng bán	04	27	106.795.749.061	107.624.846.591	310.023.110.496	330.560.257.105
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	05		57.845.047.743	53.013.745.033	177.611.465.347	150.866.467.215
6. Doanh thu hoạt động tài chính	06	26	340.223.710	111.101.562	934.068.064	267.854.598
7. Chi phí tài chính	07	28	1.319.927.912	1.483.121.167	4.196.246.102	4.908.700.357
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		828.124.558	677.167.881	2.363.735.533	2.501.189.845
8. Chi phí bán hàng	25		20.401.187.080	18.282.598.536	60.241.348.403	55.116.863.739
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		21.065.189.209	20.412.368.332	67.506.619.506	56.937.024.604
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		15.398.967.252	12.946.758.560	46.601.319.400	34.171.733.113
11. Thu nhập khác	31		1.279.632.817	237.918.558	1.600.210.129	1.733.516.712
12. Chi phí khác	32		460.089.325		516.295.012	8.644.820
13. Lợi nhuận khác	40		819.543.492	237.918.558	1.083.915.117	1.724.871.892
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.218.510.744	13.184.677.118	47.685.234.517	35.896.605.005
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	3.243.702.149	2.636.935.424	9.537.046.905	7.179.321.001
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		12.974.808.595	10.547.741.694	38.148.187.612	28.717.284.004
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		360	377	1.060	1.225
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		360	377	1.060	1.225
20. Mệnh giá 1 cổ phiếu	72		10.000	10.000	10.000	10.000

Ngày 27 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CNKT: CHU VĂN LONG

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu, họ tên)



TỔNG GIÁM ĐỐC
ĐSCK1: NGUYỄN THỊ TÚ ANH

Trang 1/1

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý: III/2025


Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		47.685.234.517	35.896.605.005
2. Điều chỉnh cho các khoản			24.069.198.339	23.756.562.091
- Khấu hao TSCĐ	02		20.921.995.622	20.358.344.784
- Các khoản dự phòng	03		871.636.211	1.017.329.574
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(88.169.027)	(120.302.112)
- Chi phí lãi vay	06		2.363.735.533	2.501.189.845
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		71.754.432.856	59.653.167.096
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		25.478.181.134	(32.780.323.342)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(6.987.135.547)	(24.372.016.624)
- Tăng giảm các khoản phải trả	11		(33.528.182.598)	45.147.398.225
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		595.329.263	4.336.648.433
- Tiền lãi vay đã trả	13		(2.363.735.533)	(2.501.189.845)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(11.202.229.077)	(5.583.691.588)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(227.200.000)	(244.083.334)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		43.519.460.498	43.655.909.021
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,11	(225.477.201.906)	(7.537.314.373)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		67.330.910	181.809.091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		20.838.117	21.050.249
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(225.389.032.879)	(7.334.455.033)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	21	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	21	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		305.496.838.739	107.855.034.155
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(97.430.458.365)	(124.545.410.297)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(6.148.409.740)	(6.119.889.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		201.917.970.634	(22.810.265.142)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		20.048.398.253	13.511.188.846
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		31.419.168.182	25.418.100.057
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	51.467.566.435	38.929.288.903

Ngày 27 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
CNKT: CHU VĂN LONG

Tổng Giám đốc

(Ký, đóng dấu, họ tên)


TỔNG GIÁM ĐỐC
ĐSK1: NGUYỄN THỊ TÚ ANH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý: III/2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Dược vật tư y tế Hải Dương (gọi tắt là Công ty) là đơn vị được chuyển đổi từ Công ty Dược Vật tư y tế Hải Dương theo Quyết định số 5943/QĐ/UB ngày 17/12/2002 của UBND tỉnh Hải Dương về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0403000046 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp cấp ngày 04/04/2003 ; thay đổi lần thứ 23 , ngày 16 tháng 7 năm 2025, với mã số Doanh nghiệp là : 0800011018.

2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

Sản xuất thuốc, hóa dược và dược liệu; SX thiết bị dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng; sản xuất thực phẩm chức năng chưa được phân vào đâu; Sản xuất mỹ phẩm; Bán buôn dược phẩm và dụng cụ y tế; bán buôn thực phẩm khác; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh; bán buôn hóa chất khác; Bán buôn máy móc thiết bị y tế; Bán buôn chuyên doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu; bán lẻ thuốc , dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ hóa chất khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ thực phẩm chức năng khác trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ đồng hồ, kính mắt trong các cửa hàng chuyên doanh; Trồng cây dược liệu; In ấn; Hoạt động chuyên môn khoa học khác chưa được phân vào đâu; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Đại lý; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Khách sạn; Hoạt động dịch vụ cá nhân khác chưa được phân vào đâu; Chung , tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Sản xuất rượu vang; Sản bia và mại nha ủ lên men ; sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình công ích; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò hơi và điều hòa không khí; lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Bán buôn đồ uống; Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh; Quảng cáo; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận; giáo dục mầm non; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại.

361.119.290.000

(Bằng chữ: Ba trăm sáu mươi một tỷ một trăm mười chín triệu hai trăm chín mươi nghìn đồng)

Danh sách cổ đông tại thời điểm 30/9/2025

Nội dung	Loại cổ phần	Số cổ phần	Giá trị cổ phần	Tỷ lệ góp vốn
- Cổ đông cá nhân	Phổ thông	36.111.929	361.119.290.000	100%
Cộng		36.111.929	361.119.290.000	

Trụ sở chính: Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam
Mã số thuế: 0800011018

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN. ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông Tư 200/2014/TT - BTC , Ngày 22/12/2014.
- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Chúng tôi, Công ty Cổ phần Dược Vật tư y tế Hải Dương tuyên bố tuân thủ đúng Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam .

V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo;

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng nơi Doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng nơi Doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm

Được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

4. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

TSCĐ của Công ty được hạch toán theo nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua cộng thuế nhập khẩu, chi phí vận chuyển, lắp đặt, chạy thử và các chi phí liên quan khác để đưa tài sản cố định vào trạng thái sẵn sàng sử dụng;

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Được thực hiện theo phương pháp đường thẳng và theo thời gian sử dụng hữu ích ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng phù hợp với tỷ lệ khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

5. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo nếu:

- . Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- . Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

. Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

. Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn

6. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- . Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- . Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

7. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

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 hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia 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;

Đơn vị tính: Đồng

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt tại quỹ	18.813.546.272	2.584.400.686
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32.654.020.163	28.834.767.496
- Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn < 3 tháng)		
Cộng	51.467.566.435	31.419.168.182
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
<i>a) Chứng khoán kinh doanh</i>		
- Tổng giá trị cổ phiếu		
- Tổng giá trị trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
- Dự phòng giảm giá CKKD		
<i>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
Cộng		
3. Phải thu khách hàng ngắn hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
<i>a) Phải thu khách hàng</i>	107.829.822.122	118.236.171.594
*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác		
<i>b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</i>		
- Chi tiết các bên liên quan		
Cộng	107.829.822.122	118.236.171.594
4. Trả trước người bán ngắn hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
<i>a) Trả trước cho người bán</i>	29.713.568.632	59.671.572.390
*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác		
<i>b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan</i>		
- Chi tiết các bên liên quan		
Cộng	29.713.568.632	59.671.572.390
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Phải thu về cho vay ngắn hạn		

Cộng		
6. Phải thu ngắn hạn khác	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu khác	35.000.000	49.000.000
- Tạm ứng	822.208.929	6.399.614.849
- Ký cược, ký quỹ	73.612.160	68.450.775
- Các khoản chi hộ;	4.615.885	2.204.000
- Dự nợ phải trả công nhân viên		
- Dự nợ phải trả, phải nộp khác		
Cộng	935.436.974	6.519.269.624
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
a) Tiền		
b) Hàng tồn kho		
c) TSCĐ		
d) Tài sản khác		
Cộng		
8. Nợ xấu	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi		
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;		
- Giá trị đã lập dự phòng	3.671.385.063	3.671.385.063
Cộng	3.671.385.063	3.671.385.063
9. Hàng tồn kho	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Hàng đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	50.990.559.785	54.200.285.889
- Công cụ, dụng cụ	195.738.982	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	9.577.641.406	15.202.316.672
- Thành phẩm	67.759.583.449	52.911.355.963
- Hàng hóa	6.372.665.009	5.595.094.560
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	134.896.188.631	127.909.053.084
Giá trị hàng tồn kho ở cuối kỳ, kết, mai phải phải không có khả năng thu hồi tại thời điểm này hàng tồn kho dùng để thanh toán các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm		
10. Chi phí trả trước ngắn hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	738.725.086	624.164.224
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác		
Cộng	738.725.086	624.164.224
11. Phải thu khách hàng dài hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
a) Phải thu khách hàng		
*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác		
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
- Chi tiết các bên liên quan		
Cộng		
12. Trả trước người bán dài hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>

a) Trả trước cho người bán

*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác

b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan

- Chi tiết các bên liên quan

Cộng

13. Phải thu dài hạn khác

30-9-2025

01-01-2025

- Phải thu về cổ phần hoá
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia
- Phải thu khác
- Tạm ứng
- Ký cược, ký quỹ
- Các khoản chi hộ
- Dự nợ phải trả, phải nộp khác
- Dự phòng phải thu dài hạn

Cộng

14. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

*Chi tiết tại Phụ lục 1a - Tăng giảm TSCĐ HH

15. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

30-9-2025

01-01-2025

16. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

*Chi tiết tại Phụ lục 1b - Tăng giảm TSCĐ VH

17. Tài sản dở dang dài hạn

30-9-2025

01-01-2025

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm

- XD CB

*Chi tiết tại Phụ lục 1c - Chi tiết XD CB dở dang

- Sửa chữa

Cộng

308.951.213.960

207.596.036.203

101.355.177.757

24.432.507.459

24.432.507.459

308.951.213.960

24.432.507.459

18. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

30-9-2025

01-01-2025

a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty con

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;

- Đầu tư vào đơn vị khác;

- Dự phòng giảm giá đầu tư vào ĐV khác

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Cho vay

- Các khoản đầu tư khác

Cộng

1.835.000.000

1.160.000.000

675.000.000

1.835.000.000

19. Chi phí trả trước dài hạn

30-9-2025

01-01-2025

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

- Chi phí đi vay;

- Các khoản khác

Cộng

2.156.779.037

2.866.669.162

2.156.779.037

2.866.669.162

20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

30-9-2025

01-01-2025

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại

20

20

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu

trừ

- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

21. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn

30-9-2025

01-01-2025

22. Tài sản dài hạn khác

30-9-2025

01-01-2025

23. Phải trả người bán ngắn hạn

30-9-2025

01-01-2025

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

68.907.732.106

63.913.046.095

*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác

b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác

c) Phải trả người bán là các bên liên quan

- Chi tiết các bên liên quan

Cộng

68.907.732.106

63.913.046.095

24. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

30-9-2025

01-01-2025

a) Người mua trả tiền trước

25.028.836.298

27.011.433.156

*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác

b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan

- Chi tiết các bên liên quan

Cộng

25.028.836.298

27.011.433.156

25. Thuế và các khoản phải nộp, phải thu nhà nước

*Chi tiết tại Phụ lục 5 - Thuế

26. Chi phí phải trả ngắn hạn

30-9-2025

01-01-2025

- Phải trả HHDV mua chưa đủ hóa đơn chứng từ

11.581.904

11.581.904

- Phải trả thù lao HĐQT, BKS

476.751.622

356.580.162

- Chi phí phải trả QCáo giới thiệu SP

- Chi phí phải trả lương nghỉ lễ, phép

- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

32.188.000

60.000.000

Cộng

520.521.526

428.162.066

27. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

30-9-2025

01-01-2025

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

963.897.723

3.201.934.270

Cộng

963.897.723

3.201.934.270

28. Phải trả ngắn hạn khác

30-9-2025

01-01-2025

- Tài sản thừa chờ giải quyết

- Kinh phí công đoàn

155.312.320

- Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp

3.332.880.057

- Phải trả về cổ phần hóa

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

7.936.228.347

7.182.181.347

Cộng

11.424.420.724

7.182.181.347

29. Các khoản nợ quá hạn chưa thanh toán

30-9-2025

01-01-2025

30. Vay và nợ thuê tài chính	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
*Chi tiết tại Phụ lục 6 - Vay và nợ thuê tài chính		
31. Dự phòng phải trả ngắn hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;		
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)	871.636.211	
Cộng	871.636.211	
32. Phải trả người bán dài hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
a) Các khoản phải trả người bán		
*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác		
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác		
c) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)		
- Chi tiết các bên liên quan		
Cộng		
33. Người mua trả tiền trước dài hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
a) Người mua trả tiền trước		
*Chi tiết tại PL4 - Báo cáo chi tiết khác		
b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
- Chi tiết các bên liên quan		
Cộng		
34. Dự phòng phải trả dài hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;		
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng		
35. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Chi tiết		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
Cộng		
36. Phải trả dài hạn khác	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng		
37. Trái phiếu phát hành	<u>30-9-2025</u>	<u>01-01-2025</u>
<i>Trái phiếu thường</i>		
a) Trái phiếu phát hành		
- Loại phát hành theo mệnh giá;		
- Loại phát hành có chiết khấu;		
- Loại phát hành có phụ trội.		
Cộng		
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)		
<i>Trái phiếu chuyển đổi</i>		
a) Giá trị trái phiếu chuyển đổi		
Cơ cấu vốn chủ sở hữu		
Cơ cấu nợ gốc ghi nhận ban đầu (1)		
Chi phí phát hành trái phiếu chờ phân bổ (2)		

Cộng: Giá trị phân bổ lũy kế phần giá trị chiết khấu

Số đầu năm

Số phân bổ tăng trong năm

Số cuối năm (2)

Cơ cấu nợ gốc tại ngày cuối năm= (1)-(2)

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

38. Vốn chủ sở hữu

30-9-2025

01-01-2025

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

*Chi tiết tại Phụ lục 2 - Biến động vốn CSH

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

361.119.290.000

279.473.170.000

Vốn góp của cổ đông Nhà nước

361.119.290.000

279.473.170.000

Vốn góp của cổ đông Cá nhân

361.119.290.000

279.473.170.000

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

360.169.290.000

279.473.170.000

+ Vốn góp đầu năm

950.000.000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

361.119.290.000

279.473.170.000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

36.111.929

27.947.317

Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng

36.111.929

27.947.317

- Cổ phiếu phổ thông

36.111.929

27.947.317

- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

Số lượng cổ phiếu được mua lại

- Cổ phiếu phổ thông

- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

36.111.929

27.947.317

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

36.111.929

27.947.317

- Cổ phiếu phổ thông

- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

10.000

10.000

e) Các quỹ của doanh nghiệp

79.594.214.888

124.594.214.888

- Quỹ đầu tư phát triển:

79.594.214.888

124.594.214.888

- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

39. Chênh lệch tỷ giá

30-9-2025

01-01-2025

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

Cộng

40. Nguồn kinh phí

30-9-2025

01-01-2025

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

- Chi sự nghiệp

- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

VII. THÔNG TIN BƯNG CHƠI CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Kỳ này năm nay

Kỳ này năm trước

a) Doanh thu

165.826.504.817

161.602.286.098

- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa

163.161.470.071

158.173.349.303

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

2.665.034.746

3.428.936.795

- Doanh thu khác

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

- Chi tiết các bên liên quan

165.826.504.817

161.602.286.098

Cộng

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Chiết khấu thương mại	613.062.598	22.383.651
- Giảm giá hàng bán	1.185.715	265.667.292
- Hàng bán bị trả lại	571.459.700	675.643.531
Cộng	1.185.708.013	963.694.474
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Doanh thu thuần bán thành phẩm, hàng hóa	161.975.762.058	157.209.654.829
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	2.665.034.746	3.428.936.795
- Doanh thu thuần khác		
Cộng	164.640.796.804	160.638.591.624
4. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	46.282.131.825	51.521.556.136
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	60.513.617.236	56.103.290.455
Cộng	106.795.749.061	107.624.846.591
5. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.325.459	7.649.918
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	330.898.251	103.451.644
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	340.223.710	111.101.562
6. Chi phí tài chính (Mã số 22)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Lãi tiền vay	828.124.558	677.167.881
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	280.824.743	293.885.239
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác	210.978.611	512.068.047
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
Cộng	1.319.927.912	1.483.121.167
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	21.065.189.209	20.412.368.332
- Chi phí nhân viên quản lý	11.062.695.144	9.344.536.663
- Chi phí vật liệu quản lý	2.390.297.032	1.359.715.230
- Chi phí đồ dùng văn phòng	361.797.288	1.362.458.701
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.021.682.241	988.813.085
- Thuế, phí và lệ phí	133.461.399	438.470.584
- Chi phí dự phòng	900.000.000	1.200.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.579.454.016	1.475.824.885
- Chi phí bằng tiền khác	3.615.802.089	4.242.549.184
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	20.401.187.080	18.282.598.536
- Chi phí nhân viên bán hàng	14.868.050.246	13.018.359.167
- Chi phí vật liệu bao bì		
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng		
- Chi phí khấu hao TSCĐ		
- Chi phí bảo hành	578.686.236	676.895.045

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.840.359.650	1.513.280.822
- Chi phí bằng tiền khác	3.114.090.948	3.074.063.502
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
Cộng	41.466.376.289	38.694.966.868

8. Thu nhập khác	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	54.545.455	90.900.000
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;	1.225.087.362	198.851.892
- Các khoản khác.	1.279.632.817	289.751.892
Cộng		

9. Chi phí khác	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		51.833.334
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;	460.089.325	
- Các khoản khác.	460.089.325	51.833.334
Cộng		

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
a. Lợi nhuận trước thuế	16.218.510.744	13.184.677.118
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	0	0
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	16.218.510.744	13.184.677.118
d. Thuế suất thuế TNDN		
e. Điều chỉnh tăng thuế TNDN của các năm trước	3.243.702.149	2.636.935.424
f. Thuế TNDN = {(c)*(d)}+(e)		

11. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Lợi nhuận sau thuế TNDN	12.974.808.595	10.547.741.694
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm		
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu		

12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	73.244.738.341	59.005.662.389
- Chi phí nhân công	35.126.689.601	31.144.846.073
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.986.910.688	6.809.656.427
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.611.400.482	10.818.279.754
- Chi phí khác bằng tiền	10.515.448.756	11.677.257.201
Cộng	136.485.187.868	119.455.701.844

13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác:

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến

3. Thông tin về các bên liên quan

a) *Danh sách các bên liên quan*

b) *Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:*

c) *Số dư với các bên liên quan*

Giao dịch với các bên liên quan khác:

4. Báo cáo bộ phận

5. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Tiền và tương đương tiền

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Đầu tư ngắn hạn

Dự phòng

Cộng

Nợ phải trả tài chính

Phải trả người bán và phải trả khác

Chi phí phải trả

Các khoản vay

Cộng

Rủi ro thanh khoản

*Chi tiết tại Phụ lục 7 - Rủi ro thanh khoản

6. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh

*Chi tiết tại Phụ lục 3 - Tài chính và KQKD

7. Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, Ban kiểm soát

7.1 Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban tổng giám đốc

Nguyễn Trung Việt

Trần Phúc Dương

Nguyễn Thị Tú Anh

Đặng Văn Việt

Phạm Văn Năm

7.2 Thu nhập của ban kiểm soát

Phạm Thị Thủy

Trần Kim Cương

Nguyễn Thị Hương Lan

Chức danh

Tổng thu nhập 9 tháng

Chủ tịch HĐQT 433.118.234

Ủy viên HĐQT 370.648.700

Ủy viên HĐQT, TGD 628.105.548

Giám đốc chất lượng 255.051.213

Giám đốc kinh doanh 579.528.475

Trưởng ban kiểm soát 249.303.006

Thành viên BKS 245.136.292

Thành viên BKS 305.466.638

8. Thông tin so sánh

9. Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

Ngày 27 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CNKT: CHU VĂN LONG

Tổng Giám đốc

(Ký, đóng dấu, họ tên)



TỔNG GIÁM ĐỐC
ĐSCKI: NGUYỄN THỊ TÚ ANH

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG

Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Phụ lục số 01a: Tình hình tăng giảm tài sản hữu hình

STT	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I	Nguyên giá TSCĐ					
	Số dư đầu kỳ	172.733.683.489	285.473.219.986	20.264.529.754	2.945.335.539	481.416.768.768
	- Tăng khác		2.174.858.000			2.174.858.000
	Số dư cuối kỳ					
	- Tăng do Đầu tư XDCB, lắp đặt hoàn thành		432.066.000			432.066.000
	- Tăng do mua mới		2.608.318.014			2.608.318.014
	Giá trị hao mòn lũy kế					
	- Giảm do nhượng bán, thanh lý		(4.008.640.022)	(486.802.273)	(142.476.190)	(4.637.918.485)
	Số dư đầu kỳ					
	- Khấu hao trong kỳ					
	Số dư cuối kỳ	172.733.683.489	284.504.963.978	19.777.727.481	2.802.859.349	479.819.234.297
II	Số dư cuối kỳ					
	Giá trị hao mòn lũy kế					
	Giá trị còn lại					
	Số dư đầu kỳ	57.275.571.913	142.365.068.240	19.176.546.292	2.912.360.534	221.729.546.979
	- Khấu hao trong kỳ	3.620.415.393	16.915.584.434	373.867.530	19.325.457	20.929.192.814
	Tại ngày đầu năm					
	- Giảm do nhượng bán, thanh lý		(4.008.640.022)	(486.802.273)	(142.476.190)	(4.637.918.485)
	Tại ngày cuối năm					
	Số dư cuối kỳ	60.895.987.306	155.272.012.652	19.063.611.549	2.789.209.801	238.020.821.308
III	Giá trị còn lại của TSCĐ đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay					
	Giá trị còn lại					
	Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng					
	Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phát triển khoa học công nghệ					
	Tại ngày đầu năm	115.458.111.576	143.108.151.746	1.087.983.462	32.975.005	259.687.221.789
	Tại ngày cuối năm	111.837.696.183	129.232.951.326	714.115.932	13.649.548	241.798.412.989

Giá trị còn lại của TSCĐ đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng

116.920.378.306

Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phát triển khoa học công nghệ

2.473.297.526

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG

Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Phụ lục số 01b: Tình hình tăng giảm tài sản vô hình

STT	Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I	Nguyên giá TSCĐ					
	Số dư đầu kỳ	20.651.287.846			4.906.000.000	25.557.287.846
	Số dư cuối kỳ	20.651.287.846			4.906.000.000	25.557.287.846
	Giá trị hao mòn lũy kế					
II	Số dư đầu kỳ	2.399.937.490			4.906.000.000	7.305.937.490
	- Khấu hao trong kỳ					
	Số dư cuối kỳ	2.399.937.490			4.906.000.000	7.305.937.490
	Giá trị còn lại					
III	Tại ngày đầu năm	18.251.350.356				18.251.350.356
	Tại ngày cuối năm	18.251.350.356				18.251.350.356
	Giá trị còn lại của TSCĐ đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay					

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng

7.305.937.490

Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phát triển khoa học công nghệ

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG

Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

PL 1c - Chi tiết Chi phí XDCB dở dang

Mã chi phí	Khoản Chi phí XDCB dở dang	Đầu kỳ	Cuối kỳ
	TK 2411 - CF đầu tư MM-TB		
7114256	Máy cán ép tạo hạt Model: WP200		13.948.116.641
7114261	Hệ thống tạo khí nén và nitrogen		4.837.000.000
7114279	Hộp trung chuyển Passbox VHP model STP 2200		2.478.253.882
7114280	Máy tạo khí H ₂ O ₂ model HTY-V600		1.144.387.490
7114281	Máy kiểm tra độ kín của găng tay model GIT-WLAN		278.331.026
7114282	Máy dán nhãn cho dây truyền lọ bột tiêm gồm bàn xoay 36" và máy dán nhãn model VSC-HS-V-300 và phụ kiện		1.514.278.350
7114283	Máy kiểm tra độ kín của găng tay model GIT-WLAN		278.331.026
7114284	Máy làm sạch bồn trộn nguyên liệu hiệu Canaan, model		4.721.145.909
7114285	Xe nâng tay hiệu Canaan		89.369.700
7114286	Xe nâng tay hiệu Canaan		89.369.700
7114287	Xe nâng tay hiệu Canaan		89.369.700
7114289	Tủ điện RMU 4 ngăn loại Modul ghép ngăn 24kV, 630A		824.500.000
7114290	Máy biến áp Model 2000kVA-22/0,4kV		784.250.000
7114295	Máy dập viên model: PREXIMA 300 kèm 01 máy dò kim loại, 01 máy khử bụi và 02 bộ khuôn		8.918.278.200
7114296	Máy đóng nang model: PRACTICA 200 kèm 01 máy dò kim loại, 01 máy đánh bóng		13.202.549.100
7114297	Máy bao phim model: EFFECTA 200		15.375.483.977
7114298	Máy ép vỉ model IMA SAFE TR200		15.096.954.600
7114299	Máy đóng gói túi tự động model BETA 360 RANGE-phiên bản P4		8.918.278.200
7114317	Giàn thao tác máy tạo hạt		167.400.000
7114327	Máy hút bụi công nghiệp hiệu Delfin LC1000D-001 và phụ kiện đi kèm		55.321.800
7114328	Máy hút bụi công nghiệp hiệu Delfin LC1000D-001 và phụ kiện đi kèm		55.321.800
7114348	Máy hấp tiệt trùng hơi nước, Model SGLS-A-990D		1.233.199.750
7114349	Máy rửa dụng cụ theo chuẩn GMP, Model YQG-D-V-1.5H		2.167.835.350
7114350	Dây chuyền đóng bột		59.104.682.023
7114351	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 50 lít		394.718.911
7114352	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 100 lít		413.808.739
7114353	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 150 lít		417.333.015
7114354	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 200 lít		422.120.157
7114355	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 400 lít		441.797.365
7114356	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 600 lít		912.670.006
7114357	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 900 lít		950.614.710
7114358	Thùng chứa nguyên liệu model IBC 1200 lít		988.265.726
7114359	Máy trộn hoàn tất model PLB700		2.505.642.754
7114360	Trụ nâng hạ model PL900		7.788.503.095
7114361	Trụ nâng hạ model PL900 tại máy nghiền rây		1.610.594.128
7114362	Khung cố định kèm máy nghiền model HW3		3.763.104.428
7114363	Khung cố định kèm máy sàng model S10 Quadro		1.885.781.345

7114367	Máy đếm hạt không khí để bàn 100 LPM, model: Apex Z50	435.000.000
7114368	Máy đếm hạt không khí để bàn 28.3LPM model:Solair 1100LD.kèm bộ phụ kiện kết nối lấy mẫu khí nén	877.000.000
7114369	Thiết bị lấy mẫu kiểm tra vi sinh không khí AC100H	305.000.000
7114380	Bộ lọc chân không 3 nhánh bằng thép không gỉ 3x500ml, hãng sx Sartorius - Đức	140.740.741
7114381	Bể điều nhiệt model WTB15, hãng sản xuất Memmert -	27.777.778
7114382	Lò nung model LT 9/11/B510, hãng sx: Nabertherm	111.960.000
7114383	Máy ly tâm model Z206A, hãng sx: Hermle - Đức, cùng phụ kiện: Rotor góc + ống Falcon 15ml & 50ml	51.160.000
7114384	Máy lọc sàng rây model EML 200 Premium, hãng sx: Nexopart. xuất xứ Đức	137.500.000
7114385	Bể siêu âm model DC200H, hãng sx: MRC	21.460.000
7114386	Máy lắc tròn model SHO-2D, hãng sx: Dai Han	38.740.000
7114395	Hệ thống tạo nước tinh khiết Model: PWG3000-P-H2E	3.190.941.600
7114396	Hệ thống tạo nước pha tiêm Model: MWS1000-P-F5	1.338.136.800
7114397	Hệ thống tạo hơi tinh khiết Model: PSG1000-P-F	1.163.149.680
7114398	Hệ thống phân phối nước tinh khiết, gồm: Bom, HE, TOC, UV, vòng lắp, các bộ phận bổ sung	5.661.348.000
7114399	Hệ thống phân phối nước pha tiêm, gồm: bom, HE, TOC, vòng lắp, các bộ phận bổ sung	2.660.833.560
7114400	Bồn chứa nước tinh khiết, model: ST4000V2	308.800.800
7114401	Bồn chứa nước pha tiêm, model: ST3000V2	334.534.200
7114412	Máy hàn túi có chức năng in, model: EF101-CR, hãng sx: Easyseal Medical Technology Co.,Ltd. xx TO	75.462.963
7114417	Tủ sấy chân không cho dung môi cháy	220.000.000
7114418	Tủ sấy đối lưu tự nhiên	68.000.000
7114419	Tủ ủ vi khuẩn	144.560.000
7114420	Tủ ủ E.Coli	72.330.000
7114421	Tủ ổn định 1000L	390.000.000
7114422	Thiết bị quang phổ hồng ngoại chuyển đổi FTIR	600.000.000
7114423	Cân phân tích âm HC103 230V kèm máy in RS-P25/00	112.435.000
7114424	Cân sàn PHD779 SS MTCT	320.541.710
7114425	Cân phân tích 5 số lẻ XPR225DUE	314.702.000
7114426	Cân phân tích 4 số lẻ XPR204E gồm cân phân tích và máy in RS-P25/00	187.100.000
7114427	Cân kỹ thuật MR503 gồm cân kỹ thuật MR503 và máy in P-	74.925.000
7114428	Cân kỹ thuật 2 số lẻ MR4002 gồm cân kỹ thuật 2 số lẻ MR4002 và máy in P-52	74.295.000
7114429	Cân kỹ thuật 3 số lẻ MA203 gồm cân kỹ thuật và máy in RS-P25/00	42.335.000
7114430	Máy đo pH SevenDirect SD20 Solids Kit gồm máy đo, cảm biến pH InLab® Expert Pro-ISM, máy in USB-P25/00	53.794.000
7114431	Máy đo pH/độ dẫn để bàn S470-USP-K	160.877.000
7114432	Máy chuẩn độ điện thế T5 và phần mềm kết nối máy tính	900.941.750
7114435	Máy khử bụi dạng nghiêng lên, model: C&C200E+MD	530.549.500
7114436	Máy đánh bóng viên nang, model: C&C100CDS	556.879.500
7114448	Máy đo TOC offline, model: Mini TOC basic	500.000.000
7114453	Bộ lọc chân không 3 nhánh bằng thép không gỉ 3x500ml, hãng sx Sartorius - Đức	140.740.741
7114454	Bể điều nhiệt model WTB15, hãng sản xuất Memmert -	27.777.777
7114455	Máy lắc tròn model SHO-2D, hãng sx: Dai Han	38.740.000

7114456	Tủ sấy đối lưu tự nhiên		68.000.000
7114457	Tủ ủ vi khuẩn		144.560.000
7114458	Tủ ổn định 1000L		390.000.000
7114459	Tủ ổn định 1000L		390.000.000
7114460	Tủ ổn định 1000L		390.000.000
7114461	Cân phân tích 4 số lẻ XPR204E gồm cân phân tích và máy in RS-P25/00		187.100.000
7114462	Cân kỹ thuật MR503 gồm cân kỹ thuật MR503 và máy in P-		74.925.000
7114463	Cân kỹ thuật 3 số lẻ MA203 gồm cân kỹ thuật và máy in RS-P25/00		42.335.000
7114464	Cân kỹ thuật 3 số lẻ MA203 gồm cân kỹ thuật và máy in RS-P25/00		42.335.000
7114465	Cân kỹ thuật 3 số lẻ MA203 gồm cân kỹ thuật và máy in RS-P25/00		42.335.000
7114484	Máy thổi khí làm sạch lọ, model: AIRWASH 100		703.066.500
7114485	Máy đóng bột vào lọ, model DRYFILL-06 TWIN		1.848.804.500
7114486	Máy đóng nắp lọ, model CAPSEAL-80SR.PNP		1.132.718.250
7114487	Máy đóng màng seal, model INDUCTION SEAL		195.296.250
7114488	Máy dán nhãn lọ, model LABELSTIK-150B		1.666.528.000
	Cộng TK 2411		207.596.036.203
	Tk 2412 - CF Đầu tư XDCB dở dang		
19	Chi phí tư vấn GMP EU dây chuyền cephalosporin - Dự án GD2	5.921.925.093	7.102.291.916
23	Chi phí tư vấn + thiết kế và ĐTXD Dây chuyền Cepharlosprorin GMPEU - Dự án GD2	12.855.006.168	77.587.760.764
33	Hệ thống thang máy tải hàng kèm người nhà SX 4c	0	2.387.962.963
34	Hệ thống PCCC nhà sản xuất 4c	0	2.915.476.350
35	Chi phí tài liệu thẩm định GMP EU của D/C đóng bột Cephalosprin	0	639.079.032
Chi phí TCDA	Chi phí lãi vay trung hạn của dự án	0	5.067.030.534
QSD L09 -54	Giá trị quyền sử dụng đất L09-54 Tại Cần Thơ	2.827.788.099	2.827.788.099
QSD L09-53	Giá trị Quyền sử dụng đất lô L09-53 Tại Cần Thơ	2.827.788.099	2.827.788.099
	Cộng TK 2412	24.432.507.459	101.355.177.757
	Tổng Cộng	24.432.507.459	308.951.213.960

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG
Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Phụ lục số 01: Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2024	203.996.300.000			174.594.214.888		41.544.595.561	420.135.110.449
Tăng vốn trong năm	75.476.870.000					28.717.284.004	104.194.154.004
- Lãi trong năm						28.717.284.004	28.717.284.004
- Tăng vốn	75.476.870.000						75.476.870.000
- Trích quỹ							
Giảm vốn trong năm				50.000.000.000		31.856.118.100	81.856.118.100
- Chia cổ tức						6.119.889.000	6.119.889.000
- Phân phối quỹ				50.000.000.000		25.476.870.000	75.476.870.000
- Giảm khác				0		259.359.100	259.359.100
Số dư tại ngày 30/09/2024	279.473.170.000			124.594.214.888		38.405.761.465	442.473.146.353
Số dư tại ngày 01/01/2025	279.473.170.000			124.594.214.888		50.191.780.757	454.259.165.645
Tăng vốn trong năm	81.646.120.000					38.148.187.612	119.794.307.612
- Lãi trong năm						38.148.187.612	38.148.187.612
- Tăng vốn	81.646.120.000						81.646.120.000
- Trích quỹ							
Giảm vốn trong năm				45.000.000.000		42.005.178.440	87.005.178.440
- Chia cổ tức						6.148.409.740	6.148.409.740
- Phân phối quỹ				45.000.000.000		35.486.120.000	80.486.120.000
- Giảm khác				0		370.648.700	370.648.700
Số dư tại ngày 30/09/2025	361.119.290.000			79.594.214.888		46.334.789.929	487.048.294.817

- Công ty phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 27/NQ-ĐHCD-DHD ngày 03/4/2025 , theo tỷ lệ 100:28,8 (người sở hữu 100 cổ phiếu sẽ nhận được 28,8 cổ phiếu phát hành thêm) . Nguồn vốn phát hành Cụ thể như sau
- | | |
|--------------------------------------|----------------------------|
| + Quỹ đầu tư phát triển | 45.000.000.000 đồng |
| + Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. | 35.486.120.000 đồng |
| Tổng cộng | 80.486.120.000 đồng |
- Công ty đã hoàn tất việc thay đổi đăng ký giao dịch cổ phiếu bổ sung theo quyết định số 742/QĐ - SGDCKHN ngày 20/06/2025 của Tổng công ty lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam, theo đó số lượng cổ phiếu đăng ký giao dịch bổ sung là 8.048.612 cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/ cổ phiếu, giá trị cổ phiếu đăng ký giao dịch bổ sung (theo mệnh giá): 80.486.120.000 đồng.
- Công ty trả cổ tức bằng tiền từ lợi nhuận năm 2024 : 6.148.409.740đ (tỷ lệ 2,2%) theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 27/NQ-ĐHCD-DHD ngày 03/4/2025

PL03. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số kỳ này tại ngày 30/9/2025	Số kỳ trước tại ngày 30/9/2024
6.1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>a. Bố trí cơ cấu tài sản</i>			
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	62,54	46,69
- Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	37,46	53,31
<i>b. Bố trí cơ cấu nguồn vốn</i>			
- Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	46,78	30,05
- Nguồn vốn CSH/ Tổng nguồn vốn	%	53,22	69,95
6.2. Khả năng thanh toán			
a. Khả năng thanh toán tổng quát	lần	2,14	3,33
b. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	1,61	1,79
c. Khả năng thanh toán nhanh	lần	0,97	1,11
Chỉ tiêu	Đơn vị tính	9 tháng năm 2025	9 tháng năm 2024
6.3. Tỷ suất sinh lời			
<i>a. Tỷ suất lợi nhuận/ doanh thu</i>			
- Lợi nhuận trước thuế/ Doanh thu	%	9,72	7,43
- Lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu	%	7,77	5,95
<i>b. Tỷ suất lợi nhuận/ Tổng tài sản</i>			
- Lợi nhuận trước thuế/ Tổng tài sản	%	5,21	5,67
- Lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản	%	4,17	4,54
<i>c. Tỷ suất LNST/ Nguồn vốn CSH</i>	%	7,83	6,49

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG

Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

PL04a - Chi tiết các khoản phải thu

STT	Mã KH	Tên KH	Năm trước		Năm nay	
			Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
1	PKD-1xx-0375	KARUNA PHARMA CO,LTD	6.520.562.745		3.785.971.931	
2	1002056	Trung tâm Y tế Bình Giang	2.482.472.650		3.569.663.666	
3	1002061	Trung tâm Y tế Nam Sách	7.382.561.150		3.437.542.395	
4	1000307	Công ty Cổ phần Dược phẩm và Thương mại Đông Dương ...	538.389.324		3.265.686.711	
5	1000603	Công ty cổ phần thương mại và Dược phẩm Nam Việt	1.381.227.118		2.319.283.609	
6	1002063	Trung tâm Y tế Thanh Hà	3.272.031.580		2.106.888.140	
7	1002395	Công ty cổ phần Thanh Dược	935.793.512		1.946.535.551	
8	1001065	Bệnh viện Đa khoa Hải Dương	5.911.196.600		1.912.259.453	
9	3000149	Công ty Cổ phần Dược VP-PHARM	1.874.542.047		1.850.472.860	
10	1000681	Công ty TNHH Golden Health USA (KH)	2.259.924.512		1.796.597.495	
11	Khác	Khách hàng khác	85.677.470.356		81.838.920.311	
TONG			118.236.171.594		107.829.822.122	

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG

Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

PL04b - Chi tiết các khoản phải trả

STT	Mã KH	Khách hàng	Năm trước		Năm nay	
			Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
1	5006403	IMA Pacific Company Limited	0	0	12.702.749.087	12.702.749.087
2	1000483	Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thương mại Dược phẩm Vạn Xuân	3.011.560.416	3.011.560.416	3.011.560.416	3.011.560.416
3	1000307	Công ty Cổ phần Dược phẩm và Thương mại Đông Dương ...	2.634.839.674	2.634.839.674	2.521.212.300	2.521.212.300
4	1000395	Công ty TNHH Thương Mại Và Sản Xuất Đông Âu	2.685.110.449	2.685.110.449	2.358.300.046	2.358.300.046
5	5006453	GEA Process Engineering (India) Pvt Ltd (Unit II, 100% EOU)	0	0	2.255.789.207	2.255.789.207
6	1045033	Công ty TNHH Dược phẩm Hoa Minh	0	0	2.156.898.000	2.156.898.000
7	5005398	Công ty TNHH một thành viên Mettler-Toledo Việt Nam	0	0	2.063.363.819	2.063.363.819
8	1000766	Công ty Cổ phần hóa dược quốc tế Hà Nội	3.087.099.550	3.087.099.550	1.954.364.250	1.954.364.250
9	1000477	Công ty cổ phần Thủy Tinh Hưng Phú	1.610.031.600	1.610.031.600	1.929.161.880	1.929.161.880
10	3000769	Công ty TNHH Dược liệu Hà Nội GMP	992.008.500	992.008.500	1.889.529.600	1.889.529.600
11	Khác	Phải trả người bán khác	49.892.395.906	49.892.395.906	36.064.803.501	36.064.803.501
TONG			63.913.046.095	63.913.046.095	68.907.732.106	68.907.732.106

PL04b - Chi tiết các khoản trả trước cho người bán

STT	Mã KH	Khách hàng	Năm trước		Năm nay	
			Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
1	5006416	Công ty TNHH khoa học và công nghệ Saticus	0	0	5.084.267.200	5.084.267.200
2	5006608	Công ty TNHH cơ nhiệt điện lạnh Bách Khoa	10.398.888.889	10.398.888.889	4.941.903.982	4.941.903.982
3	5006403	IMA Pacific Company Limited	0	0	3.232.180.224	3.232.180.224
4	5006453	GEA Process Engineering (India) Pvt Ltd (Unit II, 100% EOU)	0	0	2.390.744.484	2.390.744.484
5	5006702	Công ty TNHH TM hóa chất DV kỹ thuật Sao Nam	0	0	1.624.717.200	1.624.717.200
6	1000287	Công Ty TNHH Thiết Bị Khoa Học Lan Oanh	0	0	1.408.557.120	1.408.557.120
7	5006696	Công ty TNHH Ebraco International	0	0	1.019.647.620	1.019.647.620
8	5006739	Công ty cổ phần XNK quốc tế HNT	0	0	1.005.000.000	1.005.000.000
9	5006688	Công ty TNHH Anton Paar Việt Nam	0	0	998.760.000	998.760.000
10	5006678	Công ty TNHH Tegent Scientific (Việt Nam)	0	0	880.000.000	880.000.000
11	Khác	Phải trả người bán khác	49.272.683.501	49.272.683.501	7.127.790.802	7.127.790.802
TONG			59.671.572.390	59.671.572.390	29.713.568.632	29.713.568.632

PL05- Thuế và các khoản phải nộp, phải thu nhà nước

	01/01/2025		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/được bù trừ trong năm	30/09/2025	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
- Thuế giá trị gia tăng			48.254.046.390	48.254.046.390		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt						
- Thuế xuất nhập khẩu			23.788.527	23.788.527		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		6.302.229.077	9.870.493.653	11.535.675.825		4.637.046.905
- Thuế thu nhập cá nhân		849.808.878	1.741.021.154	2.412.862.910		177.967.122
- Thuế tài nguyên						
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất			1.278.853.585	779.966.700		498.886.885
- Các loại thuế khác			237.646.804	237.646.804		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác						
Cộng		7.152.037.955	61.405.850.113	63.243.987.156		5.313.900.912

(*) Trong đó, thuế TNDN đã thực nộp trong năm:

- Thuế TNDN đã nộp vào NSNN 11.535.675.825
- Thuế TNDN được miễn giảm (phần chi cho lao động nữ)
- Thuế TNDN điều chỉnh ở chi nhánh 11.535.675.825

Cộng

Thuế TNDN phải nộp trong năm:

- Thuế TNDN phải nộp năm nay 9.537.046.905
- Thuế TNDN điều chỉnh ở chi nhánh

Cộng

9.537.046.905

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC VẬT TƯ Y TẾ HẢI DƯƠNG

Số 102, Phố Chi Lăng, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

PL06- Vay và nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	Đầu kỳ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối kỳ
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn				
- Vay ngắn hạn	65.925.328.072	96.609.783.722	97.337.339.465	65.197.772.329
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
- Các khoản nợ thuê tài chính ngắn hạn				
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn				
- Vay dài hạn	6.002.713.990	208.887.055.017	93.118.900	214.796.650.107
- Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn				

PL 07- Rủi ro tài chính

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

Chỉ tiêu	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm			
Các khoản vay	65.197.772.329	214.796.650.107	279.994.422.436
Phải trả người bán	68.907.732.106		68.907.732.106
Chi phí phải trả	520.521.526		520.521.526
Phải trả khác	11.424.420.724		11.424.420.724
Số đầu năm			
Các khoản vay	65.925.328.072	6.002.713.990	71.928.042.062
Phải trả người bán	63.913.046.095		63.913.046.095
Chi phí phải trả	428.162.066		428.162.066
Phải trả khác	7.182.181.347		7.182.181.347

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

