

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT****23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	1,068,974,550	1,071,070,497
- Chi phí nguyên vật liệu	12,896,457	14,941,863
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	23,758,886	20,204,577
- Chi phí khấu hao TSCĐ	79,453,856	86,227,142
- Thuế, phí và lệ phí	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	830,590,034	868,148,313
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	164,007,910	171,865,461
- Chi phí dự phòng	-	-
Cộng	2,179,681,693	2,232,457,853

23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (Tiếp theo)

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	1,019,344,647	899,047,717
- Chi phí đồ dùng văn phòng	57,653,199	38,816,813
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	78,297,257	105,522,272
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	352,707,672	419,006,454
- Thuế, phí và lệ phí	184,018,658	8,000,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	79,112,979	89,902,297
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí khác	294,401,646	376,890,241
Cộng	2,065,536,058	1,937,185,794

24. Thu nhập khác và chi phí khác

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
Thu nhập khác	44,050,775	46,725,280
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Thu nhập từ nhập hàng vắc xin	-	-
- Thu nhập hàng thừa do kiểm kê	44,050,775	46,725,280
- Tiền hỗ trợ kỹ thuật của nhà cung cấp	-	-
- Các khoản khác	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Chi phí khác	42,504,626	13,671,829
- Chi phí phạt chậm nộp		11,330,748
- thù lao HĐQT và ban kiểm soát	33,000,000	
- Các khoản khác	9,504,626	2,341,081
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	1,546,149	33,053,451
25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,739,221,215	4,096,823,394
Chi phí nhân công	2,912,518,379	2,312,935,662
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,646,031,449	1,664,611,136
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,095,148,545	1,791,514,620
Chi phí khác bằng tiền	1,139,683,901	1,245,586,830
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	-	
Cộng	10,532,603,489	11,111,471,642
26. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
- 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 chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

27. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

27.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	184,468,565	236,923,810
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của năm nay		
Cộng	184,468,565	236,923,810

28. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,410,538,374	502,039,194
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	1,410,538,374	502,039,194
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	14,249,956	8,249,987
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	99	61

6.10 Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,410,538,374	502,039,194
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty mẹ	1,410,538,374	502,039,194
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	14,249,956	8,249,987
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	99	61

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VII. THÔNG TIN KHÁC****7.1 Báo cáo bộ phận**

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 2 lĩnh vực sản xuất kinh doanh thuốc thú y và dịch vụ. Công ty lập báo cáo bộ phận theo 2 bộ phận kinh doanh này.

<i>Chỉ tiêu</i>	<i>Sản xuất kinh doanh thuốc thú y</i>	<i>Dịch vụ</i>	<i>Tổng cộng</i>
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	28,281,863,619	1,337,949,989	29,619,813,608
Tổng doanh thu thuần	27,571,329,304	1,337,949,989	28,909,279,293
Chi phí kinh doanh	26,552,269,315	628,526,720	27,180,796,035
- Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	22,814,648,453	120,929,831	22,935,578,284
- Chi phí bán hàng	2,136,390,584	43,291,109	2,179,681,693
- Chi phí QLDN	1,601,230,278	464,305,780	2,065,536,058
Kết quả HDKD	1,019,059,989	709,423,269	1,728,483,258
- Thu nhập từ HĐTC	-	-	(135,022,467)
- Lợi nhuận khác	-	-	1,546,149
- LN/(lỗ) trước thuế	1,019,059,989	709,423,269	1,595,006,940
Chỉ tiêu	Sản xuất kinh doanh thuốc thú y	Dịch vụ	Tổng cộng
Tài sản			
Tiền và các khoản tương đương tiền	14,520,795,822	1,016,505,195	15,537,301,017
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	4,107,673,313	637,379,708	4,745,053,021
Hàng tồn kho	26,961,271,189	-	26,961,271,189
Tài sản ngắn hạn khác	773,287,681	141,980,679	915,268,360
Các khoản phải thu dài hạn	19,965,000	-	19,965,000
Tài sản cố định	85,665,088,884	4,904,513,091	90,569,601,975
Tài sản dài hạn khác	1,163,010,950	-	1,163,010,950
Lợi thế thương mại	-	-	-
Tổng tài sản	133,211,092,839	6,700,378,673	139,911,471,512
Nợ phải trả			
Nợ ngắn hạn	46,123,153,278	20,137,940,942	66,261,094,220
Nợ dài hạn	2,550,291,658	599,000,000	3,149,291,658
Tổng nợ phải trả	48,673,444,936	20,736,940,942	69,410,385,878

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2022

VII. THÔNG TIN KHÁC**7.2 Thông tin về các bên có liên quan**

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT

a. Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát

Thu nhập trả cho các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của Công ty phát sinh trong kỳ, chi tiết như sau:

	Từ ngày 1/1/2022- đến 31/03/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 31/03/2021
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp	182,307,686	173,054,879
Tiền thù lao	33,000,000	21,300,000
Cộng	215,307,686	194,354,879

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 1/1/2022- đến 31/03/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 31/03/2021
		VND	VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	9,000,000	6,000,000
Nguyễn Thị Hương	Ủy viên HĐQT	6,000,000	3,000,000
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT	188,307,686	174,600,000
Đặng Tiếp	Trưởng BKS	6,000,000	4,500,000
Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS	3,000,000	2,400,000
Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS	3,000,000	2,400,000
Lê Đức Liên	Giám đốc		1,454,879

b. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên có liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Từ ngày 1/1/2022- đến 31/03/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 31/03/2021
<i>Giao dịch khác</i>				
Ông Lê Đức Liên	Giám đốc đến ngày 01/01/2022	+ Hoán đổi vay thành cổ phần + Thanh toán khoản vay		9,704,781,676 4,480,960,650

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2022

c. Số dư với các bên liên quan:

Vào thời điểm kết thúc năm tài chính, số dư của Công ty với các bên liên quan như sau:

Các bên có liên quan	Mối quan hệ	31/03/2022	31/03/2021
<i>I. Vay</i>		-	-
<i>III. Phải trả khác</i>		700,000,000	800,000,000
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	700,000,000	800,000,000

7. THÔNG TIN KHÁC (Khác)**7.2 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính**

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc kỳ tài chính.

7.3 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trích từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Chi nhánh Miền Bắc.

Người lập

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THU HÀ



Hà Nội, ngày 22 tháng 06 năm 2022

Chủ tịch Hội đồng quản trị

NGUYỄN ANH TUẤN