

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 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	15,462,478	443,213,646
- Chi phí nguyên vật liệu	3,752,708	37,245,503
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	33,533,823	20,037,759
- Chi phí khấu hao TSCĐ	74,215,794	87,309,213
- Thuế, phí và lệ phí	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,079,879,142	1,544,570,055
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	2,899,144,569	3,446,927,594
- Chi phí dự phòng	-	-
Cộng	5,105,988,514	5,579,303,770

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	398,301,804	936,472,446
- Chi phí đồ dùng văn phòng	80,923,300	35,783,636
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	114,751,778	83,038,276
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	352,707,672	322,660,836
- Thuế, phí và lệ phí	158,811,498	321,650,065
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	81,393,141	32,465,523
- Chi phí dự phòng	(26,029,714)	(1,126,362,449)
- Chi phí khác	384,522,126	425,880,507
Cộng	1,545,381,605	1,031,588,840

24. Thu nhập khác và chi phí khác

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
Thu nhập khác	240,840,261	1,025,911,190
- Tiền hỗ trợ kỹ thuật của nhà cung cấp	-	1,025,725,350
- Các khoản khác	240,840,261	185,840
Chi phí khác	171,675,144	21,840,937
- Chi phí phạt chậm nộp	2,067,121	20,731,444
- thù lao HĐQT và ban kiểm soát	29,000,000	
- Các khoản khác	140,608,023	1,109,493
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	69,165,117	1,004,070,253

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

25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,409,373,694	9,679,877,503
Chi phí nhân công	1,321,508,222	3,183,343,409
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,640,793,387	1,658,292,765
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,439,938,600	1,336,783,807
Chi phí khác bằng tiền	4,223,017,301	4,853,508,522
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	(26,029,714)	(1,251,774,885)
Cộng	15,008,601,490	19,460,031,121

26. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
- 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 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	162,668,505	279,411,118
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của năm nay		
Cộng	162,668,505	279,411,118

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 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,002,891,325	3,410,490,106
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	1,002,891,325	3,410,490,106
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	14,249,956	11,502,718
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	296

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 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,002,891,325	3,410,490,106
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty mẹ	1,002,891,325	3,410,490,106
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	14,249,956	11,502,718
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	70	296

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			
Tổng doanh thu thuần	36,883,159,781	1,036,395,078	37,919,554,859
Chi phí kinh doanh	35,729,389,499	639,694,468	36,369,083,967
- Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	29,669,541,051	48,172,797	29,717,713,848
- Chi phí bán hàng	5,067,935,467	38,053,047	5,105,988,514
- Chi phí QLDN	991,912,981	553,468,624	1,545,381,605
Kết quả HDKD	1,153,770,282	396,700,610	1,550,470,892
- Thu nhập từ HĐTC	-	-	(454,076,179)
- Lợi nhuận khác	-	-	69,165,117
- LN/(lỗ) trước thuế	1,153,770,282	396,700,610	1,165,559,830
Tài sản			
Tài sản			
Tiền và các khoản tương đương tiền	26,314,276,881	193,811,321	26,508,088,202
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	9,244,242,214	637,379,708	9,881,621,922
Hàng tồn kho	30,220,720,571	-	30,220,720,571
Tài sản ngắn hạn khác	1,293,836,097	141,980,679	1,435,816,776
Các khoản phải thu dài hạn	19,965,000	-	19,965,000
Tài sản cố định	84,142,576,533	4,786,232,055	88,928,808,588
Tài sản dài hạn khác	1,180,932,052	-	1,180,932,052
Lợi thế thương mại	-	-	-
Tổng tài sản	152,416,549,348	5,759,403,763	158,175,953,111
Nợ phải trả			
Nợ phải trả			
Nợ ngắn hạn	37,444,886,000	18,828,090,152	56,272,976,152
Nợ dài hạn	29,800,000,000	599,000,000	30,399,000,000
Tổng nợ phải trả	67,244,886,000	19,427,090,152	86,671,976,152

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

kết thúc vào ngày 30 tháng 06 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	Giám đốc Công ty - Chủ tịch Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1
Lê Đức Liên	Giám đốc Công ty đến 31/12/2021

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 30/06/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 30/06/2021
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp	209,000,000	176,546,848
Tiền thù lao	29,000,000	21,300,000
Cộng	238,000,000	197,846,848

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 1/1/2022- đến 30/06/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 30/06/2021
		VND	VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	9,000,000	6,000,000
Nguyễn Thị Hương	Ủy viên HĐQT	4,000,000	3,000,000
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT	213,000,000	177,400,000
Đặng Tiếp	Trưởng BKS	4,000,000	4,500,000
Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS	2,000,000	2,400,000
Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS	2,000,000	2,400,000
Nguyễn Việt Hoàng	Ủy viên HĐQT	2,000,000	
Tô Giang Nam	Ủy viên HĐQT	2,000,000	
Lê Đức Liên	Giám đốc		2,146,848

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 30/06/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 30/06/2021
<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 30 tháng 06 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
Ông Nguyễn Anh Tuấn

Lê Anh Tuấn

Lê Đức Liên

Mối quan hệ
Chủ tịch HĐQT
Giám đốc Công ty - Chủ tịch Công ty
TNHH Thuốc Thú y TW I

Giám đốc Công ty đến 31/12/2021

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 30/06/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 30/06/2021
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp	209,000,000	176,546,848
Tiền thù lao	29,000,000	21,300,000
Cộng	238,000,000	197,846,848

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 1/1/2022- đến 30/06/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 30/06/2021
		VND	VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	9,000,000	6,000,000
Nguyễn Thị Hương	Ủy viên HĐQT	4,000,000	3,000,000
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT	213,000,000	177,400,000
Đặng Tiếp	Trưởng BKS	4,000,000	4,500,000
Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS	2,000,000	2,400,000
Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS	2,000,000	2,400,000
Nguyễn Việt Hoàng	Ủy viên HĐQT	2,000,000	
Tô Giang Nam	Ủy viên HĐQT	2,000,000	
Lê Đức Liên	Giám đốc		2,146,848

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 30/06/2022	Từ ngày 1/1/2021- đến 30/06/2021
<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 30 tháng 06 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	Ngày 30/06/2022	Ngày 30/06/2021
<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

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2022

Chủ tịch Hội đồng quản trị





NGUYỄN THỊ PHƯỢNG

NGUYỄN THỊ THU HÀ

NGUYỄN ANH TUẤN