

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Doanh thu	68.674.872.888	76.424.912.628
- Doanh thu bán hàng	66.300.527.821	74.197.745.377
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.374.345.067	2.227.167.251
Cộng	68.674.872.888	76.424.912.628

23. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Chiết khấu thương mại	1.846.038.736	2.931.162.861
- Hàng bán bị trả lại	-	11.186.319
Cộng	1.846.038.736	2.942.349.180

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Giá vốn hàng hóa đã bán	52.556.946.538	58.723.926.208
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	96.345.594	96.345.593
Cộng	52.653.292.132	58.820.271.801

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	150.518.164	213.549.744
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	24.298.905	123.692.709
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	26.344.766
Cộng	174.817.069	363.587.219

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Chi phí lãi vay	125.104.134	544.572.956
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	443.874.448	29.582.883
- Chi phí tài chính khác	194.937.133	286.846.663
Cộng	763.915.715	861.002.502

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

27. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Thu nhập hàng thừa do kiểm kê	44.056.761	46.725.280
- Nhà cung cấp hỗ trợ	-	1.025.725.350
- Các khoản khác	240.834.275	185.840
	284.891.036	1.072.636.470

28. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
- Thù lao HĐQT	62.000.000	-
- Các khoản bị phạt	2.067.121	32.062.192
- Chi phí khác	150.112.649	3.450.574
	214.179.770	35.512.766

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	3.610.917.663	2.968.774.634
- Chi phí nhân viên quản lý	1.417.646.451	1.835.520.163
- Chi phí vật liệu quản lý	138.576.499	74.600.449
- Chi phí đồ dùng văn phòng	193.049.035	188.560.548
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	705.415.344	741.667.290
- Thuế, phí và lệ phí	344.106.156	329.650.065
- Chi phí dự phòng	(26.029.714)	(1.251.774.885)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	159.230.120	247.780.256
- Chi phí bằng tiền khác	678.923.772	802.770.748
b) Các khoản chi phí bán hàng	7.285.670.207	7.804.361.206
- Chi phí nhân viên	1.084.437.028	1.514.284.143
- Chi phí vật liệu, bao bì	16.649.165	52.187.366
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	57.292.709	40.242.336
- Chi phí khấu hao TSCĐ	153.669.650	166.135.938
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.910.469.176	2.412.718.368
- Chi phí bằng tiền khác	3.063.152.479	3.618.793.055
Cộng	10.896.587.870	10.773.135.840

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu	9.148.594.909	13.776.700.897
- Chi phí nhân công	4.234.026.601	5.496.279.071
- Khấu hao tài sản cố định	3.286.824.836	3.322.903.901
- Chi phí dự phòng	(26.029.714)	(1.251.774.885)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.535.087.145	3.128.298.427
- Chi phí bằng tiền khác	5.362.701.202	6.099.095.352
Cộng	25.541.204.979	30.571.502.763

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thú y Trung ương I	-	-
Công ty TNHH Thú y TW1	347.137.071	516.334.928
Cộng	347.137.071	516.334.928

32. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND) (i)	2.413.429.699	3.912.529.300
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP) (ii)	14.249.956	9.885.338
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	169	396
(i) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận thuần trong kỳ	2.413.429.699	3.912.529.300
ii) Số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành		
	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu năm	14.249.956	8.249.987
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành trong năm	-	1.635.351
Tổng số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành	14.249.956	9.885.338

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

33. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Ban Lãnh đạo Công ty đánh giá trong thời gian tiếp theo không có sự tác động của các công cụ có thể chuyển thành cổ phiếu pha loãng giá trị cổ phiếu do đó lãi suy giảm trên cổ phiếu bằng với lãi cơ bản trên cổ phiếu.

34. 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.

Chỉ tiêu	Sản xuất kinh doanh thuốc thú y	Dịch vụ	Tổng cộng
KẾT QUẢ KINH DOANH			
- Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	64.454.489.085	2.374.345.067	66.828.834.152
- Chi phí kinh doanh	62.354.415.848	1.195.464.154	63.549.880.002
+ Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	52.556.946.538	96.345.594	52.653.292.132
+ Chi phí bán hàng	7.204.326.051	81.344.156	7.285.670.207
+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.593.143.259	1.017.774.404	3.610.917.663
- Kết quả hoạt động kinh doanh	2.100.073.237	1.178.880.913	3.278.954.150
- Thu nhập từ hoạt động tài chính	-	-	(589.098.646)
- Lợi nhuận khác	-	-	70.711.266
- Lợi nhuận trước thuế	2.100.073.237	1.178.880.913	2.760.566.770

Chỉ tiêu	Sản xuất kinh doanh thuốc thú y	Dịch vụ	Tổng cộng
TÀI SẢN			
Tiền và các khoản tương đương tiền	26.314.276.881	193.811.321	26.508.088.202
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
Tổng Tài sản	152.416.549.348	5.759.403.763	158.175.953.111
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 GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

35. THÔNG TIN KHÁC

35.1 THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tên	Mối quan hệ	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
- Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch Hội đồng quản trị		
- Ông Lê Đức Liên	Giám đốc (đến ngày 31/12/2021)		
<u>Giao dịch với các bên liên quan</u>			
		Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Ông Lê Đức Liên		-	14.185.742.326
Thanh toán khoản vay		-	4.480.960.650
Hoán đổi khoản vay thành cổ phần		-	9.704.781.676
<u>Số dư với các bên liên quan</u>			
		30/06/2022	01/01/2022
		VND	VND
Phải trả khác		700.000.000	700.000.000
Ông Nguyễn Anh Tuấn		700.000.000	700.000.000
		Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Thu nhập của các thành viên chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:			
Tiền lương và phụ cấp		391.307.686	349.601.727
Thù lao của các thành viên quản lý chủ chốt		62.000.000	42.600.000
		453.307.686	392.201.727
		Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Tên	Chức danh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	18.000.000	12.000.000
Bà Nguyễn Thị Hương	Thành viên HĐQT	10.000.000	6.000.000
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên HĐQT	401.307.686	352.000.000
Ông Tô Giang Nam	Thành viên HĐQT	2.000.000	-
Ông Nguyễn Việt Hoàng	Thành viên HĐQT	2.000.000	-
Ông Đặng Tiếp	Trưởng BKS	10.000.000	9.000.000
Ông Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS	5.000.000	4.800.000
Ông Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS	5.000.000	4.800.000
Ông Lê Đức Liên	Giám đốc	-	3.601.727
		453.307.686	392.201.727

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ)

35.2 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

Hà Nội, ngày 26 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phượng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Anh Tuấn