

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**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25,068,023,713	29,619,813,608
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	23,871,515,182	28,281,863,619
Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công	1,196,508,531	1,337,949,989
23. Các khoản giảm trừ doanh thu	1,117,042,898	710,534,315
<i>Chiết khấu thương mại</i>	750,409,650	710,534,315
<i>Giảm giá hàng bán</i>	-	-
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	366,633,248	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	23,950,980,815	28,909,279,293
<i>Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hoá</i>	22,754,472,284	27,571,329,304
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	1,196,508,531	1,337,949,989

24. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
Giá vốn của hàng hoá và thành phẩm đã bán	18,801,384,226	22,814,648,453
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	44,891,547	120,929,831
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	18,846,275,773	22,935,578,284

25. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	209,484,310	94,355,796
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	29,231,957	24,299,288
Cộng	238,716,267	372,332,635

26. Chi phí tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
Lãi tiền vay	-	99,775,542
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	41,458,070	50,666,166
Phí mở L/C	-	-
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Chi phí TC khác	93,006,878	103,235,843
Cộng	134,464,948	253,677,551

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****27. Thu nhập khác**

Thu nhập khác	46,682,064	44,050,775
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Phí dịch vụ vắc xin scocvac	-	-
- Thu nhập hàng thừa do kiểm kê	46,682,064	-
- Phí dịch vụ vắc xin scocvac	-	-
- Các khoản khác	-	44,050,775

28. Chi phí khác

Chi phí khác	24,885,697	42,504,626
- Chi phí phạt chậm nộp	-	-
- thù lao HĐQT và ban kiểm soát	21,000,000	33,000,000
- Các khoản khác	3,885,697	9,504,626
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	21,796,367	1,546,149

29. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
--	--

29.1 Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi phí cho nhân viên	1,444,229,586	1,068,974,550
- Chi phí nguyên vật liệu	9,634,864	12,896,457
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	24,975,996	23,758,886
- Chi phí khấu hao TSCĐ	102,485,029	79,453,856
- Thuế, phí và lệ phí	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	668,016,891	830,590,034
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	160,483,851	164,007,910
- Chi phí dự phòng	-	-
Cộng	2,409,826,217	2,179,681,693

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
--	--

29.2**Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ**

- Chi phí cho nhân viên	971,000,993	1,019,344,647
- Chi phí đồ dùng văn phòng	65,709,711	57,653,199
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	71,789,321	78,297,257
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	346,656,297	352,707,672
- Thuế, phí và lệ phí	190,799,308	184,018,658
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	104,964,630	79,112,979
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí khác	331,183,274	294,401,646
Cộng	2,082,103,534	2,065,536,058

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****30. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4,803,421,393	3,739,221,215
Chi phí nhân công	3,287,220,766	2,912,518,379
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,309,236,885	1,646,031,449
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,126,870,024	1,095,148,545
Chi phí khác bằng tiền	767,905,841	1,139,683,901
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Cộng	11,294,654,909	10,532,603,489

26. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
- 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)****31. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành****31.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	151,785,155	184,468,566
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của năm nay		
Cộng	151,785,155	184,468,566

32. 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	586,858,443	1,410,538,374
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	586,858,443	1,410,538,374
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	14,249,956	14,249,956
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	41	99

33. 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	586,858,443	1,410,538,374
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty mẹ	586,858,443	1,410,538,374
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	15,361,067	14,249,956
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	38	99

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**VII. THÔNG TIN KHÁC****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.

<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	23,871,515,182	1,196,508,531	25,068,023,713
Tổng doanh thu thuần	22,754,472,284	1,196,508,531	23,950,980,815
Chi phí kinh doanh	22,702,831,194	635,374,330	23,338,205,524
- Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	18,801,384,226	44,891,547	18,846,275,773
- Chi phí bán hàng	2,374,513,861	35,312,356	2,409,826,217
- Chi phí QLDN	1,526,933,107	555,170,427	2,082,103,534
Kết quả HĐKD	51,641,090	561,134,201	612,775,291
- Thu nhập từ HĐTC	-	-	104,251,319
- Lợi nhuận khác	-	-	21,796,367
- LN/(lỗ) trước thuế	51,641,090	561,134,201	738,822,977
Chỉ tiêu	Sản xuất kinh doanh thuốc thú y	Dịch vụ	Tổng cộng
Tài sản			
Tiền và các khoản tương đương tiền	34,384,730,397	212,072,137	34,596,802,534
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	9,360,187,932	637,379,708	9,997,567,640
Hàng tồn kho	21,435,728,769	-	21,435,728,769
Tài sản ngắn hạn khác	1,262,830,053	132,556,494	1,395,386,547
Các khoản phải thu dài hạn	19,965,000	-	19,965,000
Tài sản cố định	80,558,323,255	4,437,410,888	84,995,734,143
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	4,013,898,769	-	4,013,898,769
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-
Tài sản dài hạn khác	968,886,341	-	968,886,341
Lợi thế thương mại	-	-	-
Tổng tài sản	152,004,550,516	5,419,419,227	157,423,969,743
Nợ phải trả			
Nợ ngắn hạn	33,597,695,665	18,154,613,536	51,752,309,201
Nợ dài hạn	9,800,000,000	599,000,000	10,399,000,000
Tổng nợ phải trả	43,397,695,665	18,753,613,536	62,151,309,201

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

kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2023

35. THÔNG TIN KHÁC

35.1 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

Nguyễn Thị Thu Hưng

Lê Anh Tuấn

Mối quan hệ

Chủ tịch HĐQT- Chủ tịch Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1

Giám đốc Công ty - Quyền Giám đốc Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 từ ngày 10/02/2023

Giám đốc Công ty - Chủ tịch Công ty TNHH thuốc thú y TW 1 đến 09/02/2023

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 01/01/2023- đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022-đến 31/03/2022
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp	177,807,692	182,037,686
Tiền thù lao	21,000,000	30,300,000
Cộng	198,807,692	212,337,686

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 01/01/2023- đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022-đến 31/03/2022
		VND	VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	9,000,000	9,000,000
Nguyễn Thị Hương	Ủy viên HĐQT		6,000,000
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT		6,000,000
Đặng Tiếp	Trưởng BKS		4,500,000
Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS		2,400,000
Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS		2,400,000
Nguyễn Việt Hoàng	Ủy viên HĐQT	6,000,000	
Tô Giang Nam	Ủy viên HĐQT	6,000,000	
Nguyễn Thị Thu Hưng	Giám đốc Công ty	-	
Lê Anh Tuấn	Chủ tịch công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	177,807,692	182,037,686

b. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên có liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Từ ngày 01/01/2023- đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022-đến 31/03/2022
----------------------	-------------	---------------------	---------------------------------------	---

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:

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

kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2023

Các bên có liên quan	Mối quan hệ	Năm 2023	Năm 2022
<i>I. Vay</i>			
<i>III. Phải trả khác</i>			
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	700,000,000	700,000,000

35.2 THÔNG TIN KHÁC (Khác)

a. 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.

b. 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 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị





NGUYỄN THỊ PHƯỢNG

NGUYỄN THỊ THU HÀ

NGUYỄN ANH TUẤN