

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)

10. NỢ XẤU

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	1.568.793.545	-	1.568.793.545	-
+ Công ty TNHH Dược thú y Nam Dương	386.359.818	-	386.359.818	-
+ Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Biovet	81.761.832	-	81.761.832	-
+ Công ty Cổ phần Thú y Thủy sản Trung ương	190.437.586	-	190.437.586	-
+ Thái Duy Phúc	196.941.127	-	196.941.127	-
+ Các đối tượng khác	713.293.182	-	713.293.182	-
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	5.699.451.994	-	5.699.451.994	-
Phải thu khách hàng	1.513.702.150	-	1.513.702.150	-
+ Ông Trần Văn Điệp	65.276.477	-	65.276.477	-
+ Ông Nguyễn Văn Thiên	29.920.213	-	29.920.213	-
+ Các đối tượng khác	1.418.505.460	-	1.418.505.460	-
Trả trước cho người bán	679.354.252	-	679.354.252	-
+ Công ty Cổ phần Công nghệ Hoàng Hải	549.354.252	-	549.354.252	-
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Ao Sen	130.000.000	-	130.000.000	-
Tạm ứng	324.692.640	-	324.692.640	-
+ Các đối tượng khác	324.692.640	-	324.692.640	-
Phải thu khác	3.181.702.952	-	3.181.702.952	-
+ Ông Nguyễn Huy Đức	629.034.000	-	629.034.000	-
+ Ông Đỗ Hoàng Hòa	912.020.000	-	912.020.000	-
+ Ông Lê Đức Hùng	472.000.000	-	472.000.000	-
+ Các đối tượng khác	1.168.648.952	-	1.168.648.952	-
Cộng	7.268.245.539	-	7.268.245.539	-

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)

11. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.853.072.422	(574.000.074)	8.151.191.182	(574.000.074)
Thành phẩm	5.797.175.021	(873.058.904)	5.919.304.683	(873.058.904)
Hàng hóa	11.214.504.444	-	4.928.746.788	-
Cộng	23.864.751.887	(1.447.058.978)	18.999.242.653	(1.447.058.978)

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2023	112.631.116.047	24.067.435.438	4.489.540.988	4.409.932.060	145.598.024.533
- Mua trong kỳ	161.520.148	-	-	-	161.520.148
30/06/2023	112.792.636.195	24.067.435.438	4.489.540.988	4.409.932.060	145.759.544.681

HAO MÓN LŨY KẾ

01/01/2023	(33.482.492.742)	(19.928.420.178)	(3.243.576.489)	(4.054.146.369)	(60.708.635.778)
- Khấu hao trong kỳ	(1.780.739.792)	(538.072.951)	(224.448.289)	(60.051.544)	(2.603.312.576)
30/06/2023	(35.263.232.534)	(20.466.493.129)	(3.468.024.778)	(4.114.197.913)	(63.311.948.354)

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

01/01/2023	79.148.623.305	4.139.015.260	1.245.964.499	355.785.691	84.889.388.755
30/06/2023	77.529.403.661	3.600.942.309	1.021.516.210	295.734.147	82.447.596.327

- Nguyên giá Tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2023 là 20.478.378.352 VND (tại ngày 01/01/2023 là 6.769.261.325 VND).

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)

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2023	2.157.377.460	259.500.000	2.416.877.460
30/06/2023	2.157.377.460	259.500.000	2.416.877.460
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
01/01/2023	(719.125.848)	(237.277.792)	(956.403.640)
- Khấu hao trong kỳ	(59.927.154)	(22.222.208)	(82.149.362)
30/06/2023	(779.053.002)	(259.500.000)	(1.038.553.002)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2023	1.438.251.612	22.222.208	1.460.473.820
30/06/2023	1.378.324.458	-	1.378.324.458

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2023 là 59.500.000 VND (tại ngày 01/01/2023 là 59.500.000 VND).

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Ngắn hạn	4.101.138.646	4.083.699.962
- Chi phí chiết khấu	1.746.883.786	2.134.157.232
- Chi phí bán hàng phải trả CBCNV	1.708.400.627	1.715.406.500
- Các khoản trích trước khác	645.854.233	234.136.230
Cộng	4.101.138.646	4.083.699.962

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)

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngắn hạn	24.516.085.088	15.869.769.688	24.901.807.878	18.327.069.821
- Zhaoqing Dahuanong Biology Medicine Co.,ltd	8.424.594.804	8.424.594.804	7.124.937.985	7.124.937.985
- Guangdong Wens Dahuanong Biotechnology Co.,ltd	2.488.011.960	2.488.011.960	3.767.183.503	3.767.183.503
- Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Thái Sơn	2.069.287.641	-	2.154.287.641	-
- Công ty Cổ phần Thành Nhơn	919.827.064	-	1.229.827.064	-
- Công ty TNHH Công trình Thiết kế Nam Ninh Công nghiệp nhẹ Trung Quốc	1.854.766.353	-	1.854.766.353	-
- Các đối tượng khác	8.759.597.266	4.957.162.924	8.770.805.332	7.434.948.333
Cộng	24.516.085.088	15.869.769.688	24.901.807.878	18.327.069.821

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngắn hạn	60.280.631	37.225.472	657.584.840	634.529.681
- Trung tâm nghiên cứu và phát triển Chăn nuôi heo Bình Thắng	14.962.500	-	14.962.500	-
- Bà Mã Thị Thu Hằng	-	-	257.975.256	257.975.256
- Bà Lê Thị Lan	1.452.181	1.452.181	75.394.955	75.394.955
- Các đối tượng khác	43.865.950	35.773.291	309.252.129	301.159.470
Cộng	60.280.631	37.225.472	657.584.840	634.529.681

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)

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2023		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp/ khấu trừ trong kỳ		30/06/2023	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp								
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	316.774.278		1.966.056.062		2.047.470.249		235.360.091	
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-		-		-		-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	62.978.683		285.453.701		104.978.683		243.453.701	
- Thuế thu nhập cá nhân	1.036.351.878		182.657.345		661.332.030		557.677.193	
- Thuế tài nguyên	297.600		1.737.600		1.747.200		288.000	
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất	-		77.386.998		71.277.500		6.109.498	
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	777.626.280		334.499.253		334.499.253		777.626.280	
Cộng	2.194.028.719		2.847.790.959		3.221.304.915		1.820.514.763	

18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

Nội dung	30/06/2023		Trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn	9.800.000.000	9.800.000.000	-	20.000.000.000	29.800.000.000	29.800.000.000
+ Các đối tượng khác (*)	9.800.000.000	9.800.000.000	-	20.000.000.000	29.800.000.000	29.800.000.000
Cộng	9.800.000.000	9.800.000.000	-	20.000.000.000	29.800.000.000	29.800.000.000

(*) Vay các cá nhân dài hạn với lãi suất 0%

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)

19. PHẢI TRẢ PHẢI NỘP KHÁC

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Ngắn hạn	5.680.773.085	1.263.169.177	5.095.883.251	588.279.343
- Kinh phí công đoàn	371.205.487	371.205.487	317.198.487	317.198.487
- Bảo hiểm xã hội	98.328.000	98.328.000	-	-
- Bảo hiểm y tế	17.352.000	17.352.000	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	7.712.000	7.712.000	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.186.175.598	768.571.690	4.778.684.764	271.080.856
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1	768.571.690	768.571.690	271.080.856	271.080.856
+ Phải trả hàng tồn kho ký gửi cho khách	144.274.473	144.274.473	144.274.473	144.274.473
+ Các khoản phải trả phải nộp khác	624.297.217	624.297.217	126.806.383	126.806.383
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	3.656.918.648	-	3.746.918.648	-
+ Tiền khấu trừ thuế TNCN của khách lẻ	390.212.000	-	390.212.000	-
+ Ông Nguyễn Anh Tuấn	700.000.000	-	700.000.000	-
+ Ông Lê Anh Tuấn	136.723.837	-	136.723.837	-
+ Ông Lê Đức Liên	1.370.604.981	-	1.370.604.981	-
+ Các đối tượng khác	1.059.377.830	-	1.149.377.830	-
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I tại TP HCM	760.685.260	-	760.685.260	-
+ Bà Nguyễn Thị Thu Hà	12.900.000	-	12.900.000	-
+ Ông Lê Hữu Tuấn	747.785.260	-	747.785.260	-
b) Dài hạn	599.000.000	-	599.000.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	599.000.000	-	599.000.000	-
Cộng	6.279.773.085	1.263.169.177	5.694.883.251	588.279.343

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)***20. VỐN CHỦ SỞ HỮU****20.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của chủ sở hữu		Cổ phiếu quỹ		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
01/01/2022	142.499.690.000	115.119.984.904	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(192.367.273.123)	69.090.547.260						
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115.119.984.904	-	115.119.984.904
- Giảm khác	-	(115.119.984.904)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115.119.984.904)	(115.119.984.904)
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.595.254.900	5.595.254.900	5.595.254.900
31/12/2022	142.499.690.000	-	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(71.652.033.319)	74.685.802.160						
01/01/2023	142.499.690.000	-	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(71.652.033.319)	74.685.802.160						
- Tăng vốn trong kỳ (*)	20.000.000.000	-	-	-	-	-	20.000.000.000						20.000.000.000
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.073.429.109	-	1.073.429.109	1.073.429.109
30/06/2023	162.499.690.000	-	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(70.578.604.210)	95.759.231.269						

(*) Tăng vốn theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 41/2022/NQ-HĐQT ngày 22/10/2022 để đầu tư dự án xây dựng phân xưởng Betalactam giao cho Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW1 thực hiện triển khai.

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)

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

20.2 CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Bà Nguyễn Thị Hương	6.702.490.000	6.702.490.000
- Ông Lê Chí Cường	10.000.000.000	10.000.000.000
- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	40.000.000.000	40.000.000.000
- Ông Thân Hoài Nhân	4.184.490.000	4.184.490.000
- Ông Chu Văn Chung	20.000.000.000	-
- Các cổ đông khác	81.612.710.000	81.612.710.000
Cộng	162.499.690.000	142.499.690.000

20.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, CHIA LỢI NHUẬN

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	142.499.690.000	142.499.690.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	20.000.000.000	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	162.499.690.000	142.499.690.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

20.4 CỔ PHIẾU

	30/06/2023	01/01/2023
	CP	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.249.969	14.249.969
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.249.969	14.249.969
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	16.249.969	14.249.969
Số lượng cổ phiếu được mua lại	13	13
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13	13
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.249.956	14.249.956
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	16.249.956	14.249.956
<i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	10.000	10.000

20.5 CÁC QUỸ

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	698.456.926	716.706.926
Quỹ đầu tư phát triển	3.559.312.727	3.559.312.727

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)

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Ngoại tệ các loại:		
Dollar Mỹ (USD)	967,80	50.947,30

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Doanh thu bán hàng	44.794.847.862	66.300.527.821
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.421.649.594	2.374.345.067
Cộng	<u>47.216.497.456</u>	<u>68.674.872.888</u>

23. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Chiết khấu thương mại	1.511.685.338	1.846.038.736
- Hàng bán bị trả lại	366.633.248	-
Cộng	<u>1.878.318.586</u>	<u>1.846.038.736</u>

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Giá vốn hàng hóa đã bán	34.847.646.455	52.556.946.538
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	254.350.914	96.345.594
Cộng	<u>35.101.997.369</u>	<u>52.653.292.132</u>

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	322.854.835	150.518.164
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	74.124.821	24.298.905
Cộng	<u>396.979.656</u>	<u>174.817.069</u>