

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)

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	-	125.104.134
- Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	41.462.736	443.874.448
- Chi phí tài chính khác	146.325.920	194.937.133
Cộng	187.788.656	763.915.715

27. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
- Thu nhập hàng thừa do kiểm kê	46.682.064	44.056.761
- Các khoản khác	-	240.834.275
Cộng	46.682.064	284.891.036

28. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
- Thù lao HDQT	42.000.000	62.000.000
- Các khoản bị phạt	-	2.067.121
- Chi phí khác	16.385.697	150.112.649
Cộng	58.385.697	214.179.770

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)

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

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	3.985.855.587	3.610.917.663
- Chi phí nhân viên quản lý	1.722.626.966	1.417.646.451
- Chi phí vật liệu quản lý	109.977.531	138.576.499
- Chi phí đồ dùng văn phòng	160.891.052	193.049.035
- Chi phí khấu hao TSCĐ	682.201.466	705.415.344
- Thuế, phí và lệ phí	373.310.005	344.106.156
- Chi phí dự phòng	-	(26.029.714)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	257.947.384	159.230.120
- Chi phí bằng tiền khác	678.901.183	678.923.772
b) Các khoản chi phí bán hàng	5.088.930.471	7.285.670.207
- Chi phí nhân viên	3.346.459.648	1.084.437.028
- Chi phí vật liệu, bao bì	12.784.728	16.649.165
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	57.576.562	57.292.709
- Chi phí khấu hao TSCĐ	194.255.098	153.669.650
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.186.680.161	2.910.469.176
- Chi phí bằng tiền khác	291.174.274	3.063.152.479
Cộng	9.074.786.058	10.896.587.870

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu	8.611.391.486	9.148.594.909
- Chi phí nhân công	6.844.967.766	4.234.026.601
- Khấu hao tài sản cố định	2.685.461.938	3.286.824.836
- Chi phí dự phòng	-	(26.029.714)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.373.629.847	3.535.087.145
- Chi phí bằng tiền khác	1.532.949.128	5.362.701.202
Cộng	22.048.400.165	25.541.204.979

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	192.410.707	-
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	93.042.994	347.137.071
Cộng	285.453.701	347.137.071

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)

32. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND) (i)	1.073.429.109	2.413.429.699
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP) (ii)	15.807.980	14.249.956
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	68	169
(i) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Lợi nhuận thuần trong kỳ	1.073.429.109	2.413.429.699
ii) Số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ	14.249.969	14.249.956
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành trong kỳ	2.000.000	-
Tổng số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành	15.807.980	14.249.956

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.

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)

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
Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022			
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

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

KẾT QUẢ KINH DOANH

- Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	42.916.529.276	2.421.649.594	45.338.178.870
- Chi phí kinh doanh	42.727.483.803	1.449.299.624	44.176.783.427
+ Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	34.847.646.455	254.350.914	35.101.997.369
+ Chi phí bán hàng	5.029.020.719	59.909.752	5.088.930.471
+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.850.816.629	1.135.038.958	3.985.855.587
- Kết quả hoạt động kinh doanh	189.045.473	972.349.970	1.161.395.443
- Thu nhập từ hoạt động tài chính	-	-	209.191.000
- Lợi nhuận khác	-	-	(11.703.633)
- Lợi nhuận trước thuế	189.045.473	972.349.970	1.358.882.810

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)

34. BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP)

Chỉ tiêu	Sản xuất kinh doanh thuốc thú y	Dịch vụ	Tổng cộng
01/01/2023			
TÀI SẢN			
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.513.091.814	38.870.657	9.551.962.471
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	10.645.000.000	-	10.645.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	14.175.832.243	3.088.832.247	17.264.664.490
Hàng tồn kho	17.552.183.675	-	17.552.183.675
Tài sản ngắn hạn khác	881.190.648	132.556.494	1.013.747.142
Các khoản phải thu dài hạn	19.965.000	-	19.965.000
Tài sản cố định	81.800.192.592	4.549.669.983	86.349.862.575
Tài sản dài hạn khác	5.023.655.528	-	5.023.655.528
Tổng Tài sản	139.611.111.500	7.809.929.381	147.421.040.881
NỢ PHẢI TRẢ			
Nợ ngắn hạn	23.739.499.337	18.596.739.384	42.336.238.721
Nợ dài hạn	29.800.000.000	599.000.000	30.399.000.000
Tổng nợ phải trả	53.539.499.337	19.195.739.384	72.735.238.721
30/06/2023			
TÀI SẢN			
Tiền và các khoản tương đương tiền	19.955.445.187	259.200.363	20.214.645.550
Các khoản phải thu ngắn hạn	13.164.316.858	637.379.708	13.801.696.566
Hàng tồn kho	22.417.692.909	-	22.417.692.909
Tài sản ngắn hạn khác	1.321.554.920	132.556.494	1.454.111.414
Các khoản phải thu dài hạn	19.965.000	-	19.965.000
Tài sản cố định	79.488.413.407	4.337.507.378	83.825.920.785
Tài sản dài hạn khác	5.077.466.930	-	5.077.466.930
Tổng Tài sản	141.444.855.211	5.366.643.943	146.811.499.154
NỢ PHẢI TRẢ			
Nợ ngắn hạn	22.904.956.767	17.748.311.118	40.653.267.885
Nợ dài hạn	9.800.000.000	599.000.000	10.399.000.000
Tổng nợ phải trả	32.704.956.767	18.347.311.118	51.052.267.885

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
- Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch Hội đồng quản trị
- Bà Nguyễn Thị Thu Hưng	Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 10/02/2023)
- Ông Lê Anh Tuấn	Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 09/02/2023)

Số dư với các bên liên quan

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải trả khác	700.000.000	700.000.000
Ông Nguyễn Anh Tuấn	700.000.000	700.000.000

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Thu nhập của các thành viên chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:		
Tiền lương và phụ cấp	321.461.538	391.307.686
Thù lao của các thành viên quản lý chủ chốt	42.000.000	62.000.000
	363.461.538	453.307.686

Tên	Chức danh	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
		VND	VND
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	18.000.000	18.000.000
Bà Nguyễn Thị Hương	Thành viên HĐQT	-	10.000.000
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên HĐQT	96.461.538	401.307.686
Ông Tô Giang Nam	Thành viên HĐQT	10.000.000	2.000.000
Ông Nguyễn Việt Hoàng	Thành viên HĐQT	12.000.000	2.000.000
Bà Bùi Hương Liên	Thành viên HĐQT	2.000.000	-
Ông Đặng Tiếp	Trưởng BKS	-	10.000.000
Ông Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS	-	5.000.000
Ông Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS	-	5.000.000
Bà Nguyễn Thị Thu Hưng	Quyền Giám đốc	225.000.000	-
		363.461.538	453.307.686

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 (TIẾP)

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 2022 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 2022 đã được soát xét.

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phượng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Anh Tuấn