

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****15. Chi phí phải trả**

	Ngày 30/06/2023	Ngày 01/01/2023
- Chi phí phải trả CBCNV	1,708,406,500	1,715,406,500
- Phí chuyển nhượng QSD đất tại Đà Nẵng	-	-
- Chi phí trích trước	57,972,110	86,061,423
Cộng	1,766,378,610	1,801,467,923

16. Phải trả khác**16.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	Ngày 30/06/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Kinh phí công đoàn	42,652,883	42,652,883	42,652,883	42,652,883
- Bảo hiểm xã hội	-	-	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,417,603,908	-	4,507,603,908	-
Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I	3,656,918,648	-	3,746,918,648	-
+ Tiền khấu trừ thuế TNCN	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	-
+ Các đối tượng khác	2,429,982,811	-	2,519,982,811	-
CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại Đà Nẵng	-	-	-	-
+ Chi cục chăn nuôi và thú y tỉnh Quảng Nam	-	-	-	-
+ Chi cục chăn nuôi và thú y tỉnh Đà Nẵng	-	-	-	-
CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại TP HCM	760,685,260	-	760,685,260	-
+ Các đối tượng khác	760,685,260	-	760,685,260	-
Cộng	4,460,256,791	42,652,883	4,550,256,791	42,652,883

(*): Đây là khoản ông Tuấn cho Công ty mượn tiền để nộp các khoản thuế không có thời hạn và không tính lãi.

16.2 Phải trả dài hạn khác

	Ngày 30/06/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Phải trả dài hạn khác</i>				
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	599,000,000	-	599,000,000	-
Công ty cổ phần SUNSHINE VIỆT NAM	19,000,000	-	19,000,000	-
Công ty cp thế giới di động - CN Hà nội	580,000,000	-	580,000,000	-
Cộng	599,000,000	-	599,000,000	-
Cộng	5,059,256,791	42,652,883	5,149,256,791	42,652,883

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>Vốn khác của chủ sở hữu</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>thặng dư vốn cp</i>	<i>Quy đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư đầu năm trước	142,499,690,000	278,962,752	(130,000)	115,119,984,904	304,406,186	(192,367,273,123)	65,835,640,179
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	5,595,254,900	5,595,254,900
Tăng khác	-	-	-	-	-	115,119,984,904	115,119,984,904
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	(115,119,984,904)	-	-	(115,119,984,904)
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước/đầu năm nay	142,499,690,000	278,962,752	(130,000)	-	304,406,186	(71,652,033,319)	71,430,895,619
Tăng vốn trong kỳ này	20,000,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000,000
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	1,073,429,109	1,073,429,109
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ (*)	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	162,499,690,000	278,962,752	(130,000)	-	304,406,186	(70,578,604,210)	92,504,324,728

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****17.2 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Ngày 30/06/2023			Ngày 01/01/2023		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi
Bà Nguyễn Thị Hương	6,702,490,000	6,702,490,000	-	6,702,490,000	6,702,490,000	-
Lê chí Cường	10,000,000,000	10,000,000,000	-	10,000,000,000	10,000,000,000	-
Chu Văn Chung	20,000,000,000	20,000,000,000	-	20,000,000,000	20,000,000,000	-
Công ty TNHH MTV quản lý quỹ ngân hàng TMCPCT Việt Nam	40,000,000,000	40,000,000,000	-	40,000,000,000	40,000,000,000	-
Các cổ đông khác	85,797,190,000	85,797,190,000	-	85,797,190,000	85,797,190,000	-
Cổ phiếu quỹ	(130,000)	(130,000)	-	(130,000)	(130,000)	-
Cộng	162,499,550,000	162,499,550,000	-	142,499,560,000	142,499,560,000	-

17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	142,499,690,000	142,499,690,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	20,000,000,000	-
+ Vốn góp cuối năm	162,499,680,000	142,499,690,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

17.4 Cổ phiếu:

	Ngày 30/06/2023	Ngày 01/01/2023
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
+ Cổ phiếu phổ thông	16,249,969	14,249,969
Số lượng cổ phiếu được mua lại	13	13
+ Cổ phiếu phổ thông	13	13
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16,249,956	14,249,956
+ Cổ phiếu phổ thông	16,249,956	14,249,956
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

17.5 Quỹ đầu tư phát triển

Mục đích trích lập các quỹ:

+ Quỹ đầu tư phát triển được sử dụng cho việc đầu tư mở rộng các hoạt động kinh doanh trong tương lai như đầu tư vốn vào các doanh nghiệp khác, mua sắm TSCĐ, xây dựng cơ bản, nghiên cứu và phát triển, đào tạo và cải thiện môi trường làm việc.

	Ngày 30/06/2023	Ngày 01/01/2023
	534,599	534,599

17.5 Quỹ Phúc lợi**18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối**

Ngoại tệ các loại:

	Ngày 30/06/2023	Ngày 01/01/2023
Dollar Mỹ (USD)	560.27	562.57

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

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

19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,133,966,063	937,272,728
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công	1,133,966,063	937,272,728
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,133,966,063	937,272,728
<i>Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hoá</i>	-	-
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	1,133,966,063	937,272,728

20. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Giá vốn của hàng hoá và thành phẩm đã bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	43,250,922	48,172,797
Cộng	43,250,922	48,172,797

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	34,704	70,648
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cổ tức lợi nhuận được chia	133,043,593	634,015,445
Cộng	133,078,297	634,086,093

22. Chi phí tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Lãi tiền vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Chi phí TC khác	-	-
Cộng	-	-

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí khấu hao TSCĐ	24,597,396	38,053,047
- Chi phí dự phòng	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH

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

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	189,362,700	171,719,401
- Chi phí đồ dùng văn phòng	2,145,455	13,286,682
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	32,055,192	32,055,192
- Thuế, phí và lệ phí	166,218,696	159,911,498
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	66,218,288	25,833,142
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí khác	123,868,200	150,662,709
Cộng	579,868,531	553,468,624

24. Thu nhập khác và chi phí khác

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Thu nhập khác	-	240,834,275
- Thu nhập từ phí vắc xin Scocvac	-	-
- Các khoản khác	-	240,834,275
Chi phí khác	33,500,000	169,607,303
- Chi phí phạt chậm nộp	12,500,000	-
- thù lao HĐQT	21,000,000	29,000,000
- Các khoản khác	-	140,607,303
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	(33,500,000)	71,226,972

25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	189,362,700	171,719,401
Chi phí khấu hao TSCĐ	99,903,510	118,281,036
Chi phí dịch vụ mua ngoài	234,582,439	199,031,322
Chi phí khác bằng tiền	123,868,200	150,662,709
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Cộng	647,716,849	639,694,468

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (Tiếp theo)****26. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành****26.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	99,256,784	
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của năm nay		
Cộng	99,256,784	-

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Dưới đây là bảng chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong năm của Công ty:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022
27.2 Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	585,827,511	1,002,891,325
<u>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</u>	(89,543,593)	(464,408,142)
Các khoản điều chỉnh tăng	43,500,000	169,607,303
Các khoản phạt	12,500,000	
Thu lao HĐQT	21,000,000	29,000,000
Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế	10,000,000	
Chi phí lãi vay không hợp lý theo NĐ 20/2017/NĐ-CP		-
Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế		140,607,303
<u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>	(133,043,593)	(634,015,445)
Lợi nhuận từ công ty con chuyển về	(133,043,593)	(634,015,445)
Doanh thu đã tính vào TN chịu thuế của (các) năm trước	-	-
Chi phí liên quan đến doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước	496,283,918	538,483,183
Lỗ năm trước chuyển sang		538,483,183
Thuế TNDN phải trả cuối năm	99,256,784	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

#REF!

28 THÔNG TIN KHÁC

28.1 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	Mối quan hệ	Số dư các bên liên quan	ngày 30/06/2023	Ngày 01/01/2023
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	Công ty con			
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT			
Phải thu khách hàng			9,621,948,409	9,621,948,409
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			9,621,948,409	9,621,948,409
Phải thu khác			28,362,367,037	25,694,080,756
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			28,362,367,037	25,694,080,756
Phải trả người bán			2,499,323,543	2,499,323,543
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			2,499,323,543	2,499,323,543
Phải trả khác			700,000,000	700,000,000
Ông Nguyễn Anh Tuấn			700,000,000	700,000,000

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 1/04/2023- đến 30/06/2023	Từ ngày 1/04/2022- đến 30/06/2022
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp		-
Tiền thù lao	21,000,000	29,000,000
Cộng	21,000,000	29,000,000

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 1/04/2023- đến 30/06/2023	Từ ngày 1/04/2022- đến 30/06/2022
		VND	VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	9,000,000	9,000,000
Nguyễn Thị Hương	Ủy viên HĐQT		4,000,000
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT		4,000,000
Đặng Tiếp	Trưởng BKS		4,000,000
Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS		2,000,000
Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS		2,000,000
Nguyễn Việt Hoàng		6,000,000	2,000,000
Tô Giang Nam		4,000,000	2,000,000
Bùi Hương Liên		2,000,000	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

#REF!

b. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên có liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Từ ngày 1/04/2023- đến 30/06/2023	Từ ngày 1/04/2022- đến 30/06/2022
<i>Giao dịch khác</i>				
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	Công ty con	+ <i>Mượn tiền</i> + <i>chuyển lãi về công ty mẹ</i> + <i>Bổ sung vốn điều lệ</i>	133,043,593	634,015,445
				-

28.2 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trích từ Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY.

Hà nội, ngày 24 tháng 07 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG

NGUYỄN THỊ THU HÀ

NGUYỄN ANH TUẤN