

**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 30/09/2023	Ngày 01/01/2023
- Chi phí phải trả CBCNV	1,729,406,500	1,715,406,500
- Phí chuyển nhượng QSD đất tại Đà Nẵng	-	-
- Chi phí trích trước	38,474,448	86,061,423
<b>Cộng</b>	<b>1,767,880,948</b>	<b>1,801,467,923</b>

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

	Ngày 30/09/2023		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	<b>3,656,918,648</b>		<b>3,746,918,648</b>	
+ 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	<b>760,685,260</b>		<b>760,685,260</b>	
+ Các đối tượng khác	760,685,260		760,685,260	
<b>Cộng</b>	<b>4,460,256,791</b>	<b>42,652,883</b>	<b>4,550,256,791</b>	<b>42,652,883</b>

(\*): 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 30/09/2023		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	<b>309,000,000</b>		599,000,000	
Công ty cổ phần SUNSHINE VIỆT NAM	19,000,000		19,000,000	
Công ty cp thể giới di động - CN Hà nội	290,000,000		580,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>309,000,000</b>	<b>-</b>	<b>599,000,000</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>4,769,256,791</b>	<b>42,652,883</b>	<b>5,149,256,791</b>	<b>42,652,883</b>

**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>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>142,499,690,000</b>	<b>278,962,752</b>	<b>(130,000)</b>	<b>115,119,984,904</b>	<b>304,406,186</b>	<b>(192,367,273,123)</b>	<b>65,835,640,179</b>
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước/đầu năm nay</b>	<b>142,499,690,000</b>	<b>278,962,752</b>	<b>(130,000)</b>	<b>-</b>	<b>304,406,186</b>	<b>(71,652,033,319)</b>	<b>71,430,895,619</b>
Tăng vốn trong kỳ này	20,000,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000,000
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	1,606,555,273	1,606,555,273
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>162,499,690,000</b>	<b>278,962,752</b>	<b>(130,000)</b>	<b>-</b>	<b>304,406,186</b>	<b>(70,045,478,046)</b>	<b>93,037,450,892</b>

**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 30/09/2023			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)	-
<b>Cộng</b>	<b>162,499,550,000</b>	<b>162,499,550,000</b>	<b>-</b>	<b>142,499,560,000</b>	<b>142,499,560,000</b>	<b>-</b>

**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 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
	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	162,499,690,000	142,499,690,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**17.4 Cổ phiếu:**

	Ngày 30/09/2023	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 30/09/2023	Ngày 01/01/2023
<b>17.5 Quỹ Phúc lợi</b>	534,599	534,599

**18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối**

Ngoại tệ các loại:

	Ngày 30/09/2023	Ngày 01/01/2023
Dollar Mỹ (USD)	556.97	562.57

11/11/2023  
 Y  
 11/11/2023

**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 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1,169,236,706</b>	<b>1,394,757,039</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công	1,169,236,706	1,394,757,039
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1,169,236,706</b>	<b>1,394,757,039</b>
<i>Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hoá</i>	-	-
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	1,169,236,706	1,394,757,039

**20. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Giá vốn của hàng hoá và thành phẩm đã bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	43,250,922	48,172,797
<b>Cộng</b>	<b>43,250,922</b>	<b>48,172,797</b>

**21. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20,486	9,635
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cổ tức lợi nhuận được chia	126,914,627	506,515,418
<b>Cộng</b>	<b>126,935,113</b>	<b>506,525,053</b>

**22. Chi phí tài chính**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Lãi tiền vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Chi phí TC khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7,857,144	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 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	164,399,000	187,105,068
- Chi phí đồ dùng văn phòng	28,637,000	15,196,186
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	32,709,359	32,055,192
- Thuế, phí và lệ phí	117,172,243	158,811,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	67,101,866	52,570,588
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí khác	145,306,836	172,152,706
<b>Cộng</b>	<b>555,326,304</b>	<b>617,890,740</b>

#### 24. Thu nhập khác và chi phí khác

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
<b>Thu nhập khác</b>	-	-
- Thu nhập từ phí vắc xin Scocvac	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Chi phí khác</b>	<b>43,646,721</b>	<b>558,235,043</b>
- Chi phí phạt chậm nộp	-	537,235,043
- thù lao HĐQT	21,000,000	21,000,000
- Các khoản khác	22,646,721	-
<b>Lợi nhuận (lỗ) khác thuần</b>	<b>(43,646,721)</b>	<b>(558,235,043)</b>

#### 25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	164,399,000	187,105,068
Chi phí khấu hao TSCĐ	83,817,425	118,281,036
Chi phí dịch vụ mua ngoài	212,911,109	226,577,774
Chi phí khác bằng tiền	145,306,836	172,152,706
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
<b>Cộng</b>	<b>606,434,370</b>	<b>704,116,584</b>

**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 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	112,964,564	
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của năm nay		
<b>Cộng</b>	<b>112,964,564</b>	<b>-</b>

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 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
<b>27.2 Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế</b>	<b>646,090,728</b>	<b>638,930,465</b>
<b><u>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</u></b>	<b><u>(81,267,906)</u></b>	<b><u>72,719,625</u></b>
Các khoản điều chỉnh tăng	45,646,721	579,235,043
Các khoản phạt		558,235,043
Thu lao HĐQT	21,000,000	21,000,000
Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế	2,000,000	
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	22,646,721	-
<u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>	<u>(126,914,627)</u>	<u>(506,515,418)</u>
Lợi nhuận từ công ty con chuyển về	(126,914,627)	(506,515,418)
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	-	-
<b>Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước</b>	<b>564,822,822</b>	<b>711,650,090</b>
Lỗ năm trước chuyển sang		711,650,090
<b>Thuế TNDN phải trả cuối năm</b>	<b>112,964,564</b>	<b>-</b>

**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 30/09/2023	Ngày 01/01/2023
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	Công ty con			
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT			
<b>Phải thu khách hàng</b>			<b>9,621,948,409</b>	<b>9,621,948,409</b>
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			9,621,948,409	9,621,948,409
<b>Phải thu khác</b>			<b>27,239,281,664</b>	<b>25,694,080,756</b>
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			27,239,281,664	25,694,080,756
<b>Phải trả người bán</b>			<b>2,499,323,543</b>	<b>2,499,323,543</b>
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			2,499,323,543	2,499,323,543
<b>Phải trả khác</b>			<b>700,000,000</b>	<b>700,000,000</b>
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 1/07/2023- đến 30/09/2023	Từ ngày 1/07/2022- đến 30/09/2022
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp		-
Tiền thù lao	21,000,000	21,000,000
<b>Cộng</b>	<b>21,000,000</b>	<b>21,000,000</b>

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 1/07/2023- đến 30/09/2023	Từ ngày 1/07/2022- đến 30/09/2022
		VND	VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	9,000,000	9,000,000
Nguyễn Thị Hương	Ủy viên HĐQT		
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT		
Đặng Tiếp	Trưởng BKS		
Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS		
Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS		
Nguyễn Việt Hoàng		6,000,000	6,000,000
Tô Giang Nam			6,000,000
Bùi Hương Liên		6,000,000	

**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 1/07/2023- đến 30/09/2023	Từ ngày 1/07/2022- đến 30/09/2022
<i>Giao dịch khác</i>				
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	Công ty con	+ <i>Mượn tiền, trả tiền</i>	1,250,000,000	
		+ <i>chuyển lãi về công ty mẹ</i>	126,914,627	506,515,418
		+ <i>Bổ sung vốn điều lệ</i>		

**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.

Người lập



NGUYỄN THỊ PHƯỢNG

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ THU HÀ



Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị

NGUYỄN ANH TUẤN