

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Thuốc thú y Trung ương I tại ngày 30/06/2023, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Nguyễn Minh Long

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số 0666-2023-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30/06/2023

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 57.888.146.439 | 56.027.557.778 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 4 | 20.214.645.550 | 20.196.962.471 |
| Tiền | 111 | | 14.724.645.550 | 9.551.962.471 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | 5.490.000.000 | 10.645.000.000 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 13.801.696.566 | 17.264.664.490 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 7 | 7.479.808.297 | 14.769.523.501 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 8 | 8.911.392.982 | 2.971.518.267 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 9 | 4.678.740.826 | 6.791.868.261 |
| Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 10 | (7.268.245.539) | (7.268.245.539) |
| Hàng tồn kho | 140 | 11 | 22.417.692.909 | 17.552.183.675 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 23.864.751.887 | 18.999.242.653 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (1.447.058.978) | (1.447.058.978) |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.454.111.414 | 1.013.747.142 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5 | 312.993.159 | 231.466.810 |
| Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.141.118.255 | 782.280.332 |
| TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 88.923.352.715 | 91.393.483.103 |
| Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 19.965.000 | 19.965.000 |
| Phải thu dài hạn khác | 216 | 9 | 19.965.000 | 19.965.000 |
| Tài sản cố định | 220 | | 83.825.920.785 | 86.349.862.575 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 12 | 82.447.596.327 | 84.889.388.755 |
| - Nguyên giá | 222 | | 145.759.544.681 | 145.598.024.533 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (63.311.948.354) | (60.708.635.778) |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | 13 | 1.378.324.458 | 1.460.473.820 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.416.877.460 | 2.416.877.460 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1.038.553.002) | (956.403.640) |
| Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 4.164.319.605 | 3.984.042.449 |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 4.164.319.605 | 3.984.042.449 |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 6 | - | - |
| Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 253 | | 866.640.000 | 866.640.000 |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (866.640.000) | (866.640.000) |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | 913.147.325 | 1.039.613.079 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5 | 913.147.325 | 1.039.613.079 |
| TỔNG TÀI SẢN | 270 | | 146.811.499.154 | 147.421.040.881 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)
Tại ngày 30/06/2023

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 51.052.267.885 | 72.735.238.721 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 40.653.267.885 | 42.336.238.721 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 15 | 24.516.085.088 | 24.901.807.878 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 16 | 60.280.631 | 657.584.840 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 17 | 1.820.514.763 | 2.194.028.719 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 3.776.018.746 | 4.686.527.145 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 14 | 4.101.138.646 | 4.083.699.962 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 19 | 5.680.773.085 | 5.095.883.251 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 698.456.926 | 716.706.926 |
| Nợ dài hạn | 330 | | 10.399.000.000 | 30.399.000.000 |
| Phải trả dài hạn khác | 337 | 19 | 599.000.000 | 599.000.000 |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 18 | 9.800.000.000 | 29.800.000.000 |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 95.759.231.269 | 74.685.802.160 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 20 | 95.759.231.269 | 74.685.802.160 |
| Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 162.499.690.000 | 142.499.690.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 162.499.690.000 | 142.499.690.000 |
| Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 278.962.752 | 278.962.752 |
| Cổ phiếu quỹ | 415 | | (130.000) | (130.000) |
| Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 3.559.312.727 | 3.559.312.727 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (70.578.604.210) | (71.652.033.319) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 421a | | (71.652.033.319) | (77.247.288.219) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1.073.429.109 | 5.595.254.900 |
| TỔNG NGUỒN VỐN | 440 | | 146.811.499.154 | 147.421.040.881 |

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2023 | Từ 01/01/2022 |
|--|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | đến 30/06/2023 | đến 30/06/2022 |
| | | | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 22 | 47.216.497.456 | 68.674.872.888 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 23 | 1.878.318.586 | 1.846.038.736 |
| Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 45.338.178.870 | 66.828.834.152 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 24 | 35.101.997.369 | 52.653.292.132 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 10.236.181.501 | 14.175.542.020 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 25 | 396.979.656 | 174.817.069 |
| Chi phí tài chính | 22 | 26 | 187.788.656 | 763.915.715 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | - | 125.104.134 |
| Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | - | - |
| Chi phí bán hàng | 25 | 29 | 5.088.930.471 | 7.285.670.207 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 29 | 3.985.855.587 | 3.610.917.663 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 1.370.586.443 | 2.689.855.504 |
| Thu nhập khác | 31 | 27 | 46.682.064 | 284.891.036 |
| Chi phí khác | 32 | 28 | 58.385.697 | 214.179.770 |
| Lợi nhuận khác | 40 | | (11.703.633) | 70.711.266 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 1.358.882.810 | 2.760.566.770 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 31 | 285.453.701 | 347.137.071 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 1.073.429.109 | 2.413.429.699 |
| Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ | 61 | | 1.073.429.109 | 2.413.429.699 |
| Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | - | - |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 32 | 68 | 169 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | 33 | 68 | 169 |

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phượng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hà



Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

| Chi tiêu | Mã Thuyết số minh | Từ 01/01/2023 | Từ 01/01/2022 |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|
| | | đến 30/06/2023 VND | đến 30/06/2022 VND |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 01 | 1.358.882.810 | 2.760.566.770 |
| Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 2.685.461.938 | 3.286.824.836 |
| Các khoản dự phòng | 03 | - | (511.150.329) |
| (Lãi)/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc | 04 | - | 334.631.962 |
| (Lãi) hoạt động đầu tư | 05 | (322.854.835) | (150.518.164) |
| Chi phí lãi vay | 06 | - | 125.104.134 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 3.721.489.913 | 5.845.459.209 |
| Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 435.843.720 | 4.806.264.178 |
| Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (4.865.509.234) | (2.260.381.597) |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải | 11 | 823.090.427 | 2.391.660.529 |
| Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 44.939.405 | (475.730.851) |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | - | (126.166.463) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (104.978.683) | (206.461.835) |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (18.250.000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 36.625.548 | 9.974.643.170 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (341.797.304) | - |
| Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 691.141.116 | 150.518.164 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 349.343.812 | 150.518.164 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 20.000.000.000 | - |
| Tiền thu từ đi vay | 33 | - | 4.000.000.000 |
| Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (20.000.000.000) | (5.421.757.500) |
| Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (368.286.281) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (368.286.281) | (1.421.757.500) |