

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)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.19 BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó. Theo đó tất cả giao dịch và số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh dưới đây.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Tiền mặt	1.102.577.964	393.598.859
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.622.067.586	9.158.363.612
- Các khoản tương đương tiền	5.490.000.000	10.645.000.000
Cộng	20.214.645.550	20.196.962.471

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	312.993.159	231.466.810
- Phí kiểm định, phí sử dụng đường bộ, bảo hiểm thân vỏ xe	75.995.921	53.448.156
- Phần mềm diệt virus, phần mềm quản lý kho, phần mềm kế toán	8.302.840	6.493.332
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	218.292.157	156.839.673
- Chi phí phân bổ ngắn hạn khác	10.402.241	14.685.649
b) Dài hạn	913.147.325	1.039.613.079
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	328.687.943	280.765.813
- Giấy phép xả thải	51.555.540	70.888.878
- Phí đăng ký gia hạn lưu hành sản phẩm thuốc	55.811.250	64.451.250
- Phí bảo trì phần mềm kế toán	17.329.108	27.512.608
- Phí sửa chữa, bảo dưỡng máy móc, tài sản	458.955.284	594.393.108
- Chi phí trả trước dài hạn khác	808.200	1.601.422
Cộng	1.226.140.484	1.271.079.889

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)

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào đơn vị khác	866.640.000	(866.640.000)	(*)	866.640.000 (866.640.000) (*)
+ Công ty Cổ phần giống gia cầm Lương Mỹ	866.640.000	(866.640.000)	(*)	866.640.000 (866.640.000) (*)
Cộng	866.640.000	(866.640.000)	(*)	866.640.000 (866.640.000) (*)

(*) Tại thời điểm 30/06/2023, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn này để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bởi vì chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	7.479.808.297	(3.082.495.695)	14.769.523.501	(3.082.495.695)
- Công ty Cổ phần giống Vật nuôi & Cây trồng Đồng Giao	79.818.093	(79.818.093)	79.818.093	(79.818.093)
- Công ty Cổ phần Chân nuôi Mavin	657.107.658	-	1.961.442.754	-
- Công ty TNHH Advance Pharma Việt Nam	215.403.143	-	1.100.022.462	-
- Công ty Cổ phần Chân nuôi C.P Việt Nam	197.241.500	-	5.890.978.170	-
- Các đối tượng khác	6.330.237.903	(3.002.677.602)	5.737.262.022	(3.002.677.602)
Cộng	7.479.808.297	(3.082.495.695)	14.769.523.501	(3.082.495.695)

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)

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	8.911.392.982	(679.354.252)	2.971.518.267	(679.354.252)
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng sạch MCC	3.642.005.157	-	1.275.267.615	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Goldsun Việt Nam	3.518.570.000	-	875.600.000	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Hoàng Hải	549.354.252	(549.354.252)	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)	130.000.000	(130.000.000)
- Các đối tượng khác	1.071.463.573	-	141.296.400	-
Cộng	8.911.392.982	(679.354.252)	2.971.518.267	(679.354.252)

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)

9. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	4.678.740.826	(3.506.395.592)	6.791.868.261	(3.506.395.592)
- Ký cược, ký quỹ	300.000	-	300.000	-
- Các khoản chi hộ Bảo hiểm xã hội	86.378.600	-	86.378.600	-
- Phải thu thuế TNCN lãi vay đã trả	4.653.350	-	4.653.350	-
- Phải thu khác	4.587.408.876	(3.506.395.592)	6.700.536.311	(3.506.395.592)
+ Ông Lê Hữu Tuấn	637.379.708	-	637.379.708	-
+ Ông Nguyễn Huy Đức	629.034.000	(629.034.000)	629.034.000	(629.034.000)
+ Ông Đỗ Hoàng Hòa	912.020.000	(912.020.000)	912.020.000	(912.020.000)
+ Zhaoqing Dahuanong Biology Medicine Co, LTD	6.854.301	-	2.524.469.810	-
+ Ông Lê Đức Hùng	472.000.000	(472.000.000)	472.000.000	(472.000.000)
+ Các đối tượng khác	1.930.120.867	(1.493.341.592)	1.525.632.793	(1.493.341.592)
b) Dài hạn	19.965.000	-	19.965.000	-
- Ký cược, ký quỹ	19.965.000	-	19.965.000	-
Cộng	4.698.705.826	(3.506.395.592)	6.811.833.261	(3.506.395.592)

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	Giá trị	Giá trị
	VND	có thể thu hồi VND	VND	có thể thu hồi VND
Các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
<i>Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1</i>	<i>1.568.793.545</i>	-	<i>1.568.793.545</i>	-
+ 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	-
<i>Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I</i>	<i>5.699.451.994</i>	-	<i>5.699.451.994</i>	-
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	-