

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)****5. Các khoản đầu tư tài chính****5.1 Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Ngày 31/12/2023			Ngày 01/01/2023		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	70,000,000,000		70,000,000,000	50,000,000,000	-	50,000,000,000
Công ty CP Giống gia cầm Lương Mỹ	866,640,000	(866,640,000)	-	866,640,000	(866,640,000)	-
	-	-	-	-	-	-
Cộng	70,866,640,000	(866,640,000)	-	50,866,640,000	(866,640,000)	-

Biến động dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn trong kỳ như sau:

	Ngày 31/12/2023	Ngày 01/01/2023
Dự phòng giảm giá các khoản ĐTDH đầu kỳ	(866,640,000)	(866,640,000)
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	-	-
Trừ: SD và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản ĐTDH cuối kỳ	(866,640,000)	(866,640,000)

Tóm tắt tình hình hoạt động của công ty con

Hoạt động tài chính của Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1 trong kỳ hoạt động từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 là sản xuất kinh doanh Thuốc thú y. Trong hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023 Công ty phát sinh giao dịch với Công ty con số tiền: 20.000.000.000 đồng Bổ sung vốn điều lệ cho Công ty con theo NQ ĐHCĐ số: 41-2022/NQ-DHĐCĐBT ngày 22/10/2022.

Tại thời điểm 31/12/2023 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 riêng quý 4 năm 2023 bởi chuẩn mực kế toán Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

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

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

6.1 Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Ngày 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	1,058,458,270	(1,040,177,670)	1,120,055,839	(1,040,177,670)
Công ty CP giống vật nuôi & cây trồng Đồng Giao	79,818,093	(79,818,093)	79,818,093	(79,818,093)
<i>Các đối tượng khác</i>	978,640,177	(960,359,577)	1,040,237,746	(960,359,577)
Chi nhánh CTCP Thuốc Thú y TWI tại Hồ Chí Minh	473,524,480	(473,524,480)	473,524,480	(473,524,480)
- Lê Thị Hương	40,525,540	(40,525,540)	40,525,540	(40,525,540)
- Lê Đức Hùng	65,716,994	(65,716,994)	65,716,994	(65,716,994)
<i>Các đối tượng khác</i>	367,281,946	(367,281,946)	367,281,946	(367,281,946)
Cộng	1,531,982,750	(1,513,702,150)	1,593,580,319	(1,513,702,150)

6.2 Phải thu của khách hàng dài hạn

	Ngày 31/12/2023	Ngày 01/01/2023
Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW 1	9,621,948,409	9,621,948,409
Cộng	9,621,948,409	9,621,948,409
Tổng cộng	11,153,931,159	(1,513,702,150)

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

3.1 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Ngày 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Công nghệ Hoàng Hải	549,354,252	(549,354,252)	549,354,252	(549,354,252)
- Công ty CP ĐT XD&TM Ao Sen	130,000,000	(130,000,000)	130,000,000	(130,000,000)
Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY			41,250,000	
Cộng	679,354,252	(679,354,252)	720,604,252	(679,354,252)

3.2 Trả trước người bán với các bên có liên quan

Chi tiết tại Thuyết minh báo cáo tài chính mục 28.1 Thông tin với các bên có liên quan.

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)****8. Các khoản phải thu khác****8.1. Phải thu khác ngắn hạn**

	Ngày 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	30,568,347,490	(2,691,686,118)	31,353,470,952	(2,691,686,118)
- Công ty TNHH Thuốc Thú y TW I	27,239,281,664		25,694,080,756	
- Zhaoqing Dahuanong Biology Medicine co,LTD			2,330,324,370	
- Lê Hữu Tuấn	637,379,708		637,379,708	
- Nguyễn huy Đức	629,034,000	(629,034,000)	629,034,000	(629,034,000)
- Đỗ Hoàng Hòa	912,020,000	(912,020,000)	912,020,000	(912,020,000)
- Tạm ứng		-	25,484,148	(25,484,148)
- Phải thu khác	1,150,632,118	(1,150,632,118)	1,125,147,970	(1,125,147,970)
CN CTCP Thuốc Thú y TWI tại Hồ Chí Minh	814,709,474	(814,709,474)	814,709,474	(814,709,474)
- Lê Đức Hùng	472,000,000	(472,000,000)	472,000,000	(472,000,000)
- Tạm ứng	299,208,492	(299,208,492)	299,208,492	(299,208,492)
- Phải thu khác	43,500,982	(43,500,982)	43,500,982	(43,500,982)
CN CTCP Thuốc Thú y TWI tại Đà Nẵng	-	-	-	-
Tạm ứng		-		-
Các đối tượng khác				
Cộng	31,383,056,964	(3,506,395,592)	32,168,180,426	(3,506,395,592)

8.2. Phải thu khác với các bên có liên quan

Chi tiết tại Thuyết minh báo cáo tài chính mục 28.1 Thông tin với các bên có liên quan.

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)

9. NỢ XẤU

	Ngày 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	5,699,451,994	-	5,699,451,994	-
Phải thu khách hàng	1,513,702,150	-	1,513,702,150	-
+ Đại lý Trần Văn Điệp	65,276,477	-	65,276,477	-
+ Đại lý 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 CP Công Nghệ Hoàng Hải	549,354,252	-	549,354,252	-
+ Công ty CP DT XD&TM Ao Sen	130,000,000	-	130,000,000	-
	-	-	-	-
Phải thu khác	3,506,395,592	-	3,181,702,952	-
+ Nguyễn Huy Đức	629,034,000	-	629,034,000	-
+ Đỗ Hoàng Hòa	912,020,000	-	912,020,000	-
+ Mỹ Duy Thắng	320,664,196	-	320,664,196	-
+ Đặng Văn Dũng	284,486,568	-	284,486,568	-
+ Các đối tượng khác	1,360,190,828	-	1,035,498,188	-
Tạm ứng	-	-	324,692,640	-
+ Các đối tượng khác	-	-	324,692,640	-
Cộng	5,699,451,994	-	5,699,451,994	-

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)****10. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc, trang thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị dụng cụ quản lý</i>	<i>Tổng cộng</i>
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2023	8,862,709,301	2,659,690,690	2,263,650,080	873,247,084	14,659,297,155
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2023	8,862,709,301	2,659,690,690	2,263,650,080	873,247,084	14,659,297,155
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2023	4,505,147,818	2,607,309,790	2,224,692,697	772,476,867	10,109,627,172
Khấu hao trong kỳ	286,070,037	36,666,657	3,654,346	16,795,044	343,186,084
Khấu hao trong kỳ	-	-	35,303,037	-	35,303,037
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2023	4,791,217,855	2,643,976,447	2,263,650,080	789,271,911	10,488,116,293
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2023	4,357,561,483	52,380,900	38,957,383	100,770,217	4,549,669,983
Tại ngày 31/12/2023	4,071,491,446	15,714,243	-	83,975,173	4,171,180,862

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng 7,887,209,675 đồng

Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng: đồng

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay: đồng

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)

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2023	59,500,000		59,500,000
Tăng khác		-	-
Tại ngày 31/12/2023	59,500,000	-	59,500,000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2023	59,500,000		59,500,000
Khấu hao trong năm			-
Tại ngày 31/12/2023	59,500,000	-	59,500,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2023	-	-	-
Tại ngày 31/12/2023	-	-	-

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

59.500.000 đồng

12. Phải trả người bán

11.1 Phải trả người bán ngắn hạn

	Ngày 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I	8,305,019,212	-	9,066,388,873	14,727,273
- Công ty TNHH công trình thiết kế Nam Ninh	1,907,491,865		1,854,766,353	
- Công ty cp Thành Nhơn	619,827,064		1,229,827,064	
- Công ty CP sản xuất & TM Thái Sơn	2,014,287,641		2,154,287,641	
- Các đối tượng khác	3,763,412,642		3,827,507,815	14,727,273
CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại TP HCM	2,521,723,543	2,499,323,543	2,521,723,543	2,499,323,543
Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW I	2,499,323,543	2,499,323,543	2,499,323,543	2,499,323,543
- Các đối tượng khác	22,400,000		22,400,000	
Cộng	10,826,742,755	2,499,323,543	11,588,112,416	2,514,050,816

11.2 Phải trả người bán với bên có liên quan

Chi tiết tại Thuyết minh báo cáo tài chính mục 28.1 - Thông tin với các bên có liên quan.

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)****13. Người mua trả tiền trước****13.1 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Ngày 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I	-	-	-	-
Các đối tượng khác	-	-	-	-
CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại TP HCM	23,055,159	-	23,055,159	-
- Trung tâm NC & PT Chăn nuôi Heo Bình Thẳng	14,962,500		14,962,500	
- Phải trả cho các đối tượng khác	8,092,659		8,092,659	
Cộng	23,055,159	-	23,055,159	-

12.2 Người mua trả tiền trước với các bên liên quan

Chi tiết tại Thuyết minh báo cáo tài chính mục VII.1 - Thông tin với các bên có liên quan.

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**14.1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Ngày 01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 31/12/2023
Thuế giá trị gia tăng	316,774,278	394,955,174	481,717,063	230,012,389
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	446,794,674	297,000,000	149,794,674
Thuế thu nhập cá nhân	862,107,463	27,162,169	887,507,757	1,761,875
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	454,547,754	454,547,754	-
Thuế bảo vệ MT và các loại thuế khác	-	4,000,000	4,000,000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	777,626,280	22,646,721	719,150,703	81,122,298
Cộng	1,956,508,021	1,350,106,492	2,843,923,277	462,691,236

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 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
- Chi phí phải trả CBCNV	1,750,406,500		1,715,406,500	
- Phí chuyển nhượng QSD đất tại Đà Nẵng	-		-	
- Chi phí trích trước	49,105,435		86,061,423	
Cộng	1,799,511,935		1,801,467,923	

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

	Ngày 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Kinh phí công đoàn	39,436,883	39,436,883	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	4,117,603,908	-	4,507,603,908	-
Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I	3,356,918,648	-	3,746,918,648	-
+ Tiền khấu trừ thuế TNCN	390,212,000	-	390,212,000	-
+ Ông Nguyễn Anh Tuấn (*)	400,000,000	-	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	4,157,040,791	39,436,883	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 31/12/2023		Ngày 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả dài hạn khác				
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	19,000,000	-	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	-	-	580,000,000	-
Cộng	19,000,000	-	599,000,000	-
Cộng	4,176,040,791	39,436,883	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>Quỹ 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	-	-	-	-	-	3,182,456,567	3,182,456,567
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ (*)	-	-	-	-	-	(50,000,000)	(50,000,000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	162,499,690,000	278,962,752	(130,000)	-	304,406,186	(68,519,576,752)	94,563,352,186

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 31/12/2023			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	-	162,499,560,000	162,499,560,000	-

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 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
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 31/12/2023	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		

	Ngày 31/12/2023	Ngày 01/01/2023
17.5 Quỹ đầu tư phát triển	304,406,186	304,406,186

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 31/12/2023	Ngày 01/01/2023
17.5 Quỹ Phúc lợi	50,534,599	534,599

18. Các khoản mục ngoài bảng cân đốiNgoại tệ các loại:
Dollar Mỹ (USD)

	Ngày 31/12/2023	Ngày 01/01/2023
	553.67	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 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,130,814,632	984,787,788
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công	1,130,814,632	984,787,788
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,130,814,632	984,787,788
<i>Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hoá</i>	-	-
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	1,130,814,632	984,787,788

20. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
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 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	32,940	30,274
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cổ tức lợi nhuận được chia	1,062,907,319	370,809,010
Cộng	1,062,940,259	370,839,284

22. Chi phí tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
Lãi tiền vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	52,345,636	64,012,076
Chi phí TC khác	-	-
Cộng	52,345,636	64,012,076

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
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 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	161,403,000	177,804,498
- Chi phí đồ dùng văn phòng	-	16,643,636
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	40,667,691	32,055,192
- Thuế, phí và lệ phí	10,576,258	157,711,497
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	45,086,212	78,004,587
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí khác	94,744,302	302,504,452
Cộng	352,477,463	764,723,862

24. Thu nhập khác và chi phí khác

	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
Thu nhập khác	-	2,352,257,134
- Thu nhập từ phí vắc xin Scocvac	-	2,330,324,370
- Các khoản khác	-	21,932,764
Chi phí khác	21,000,000	250,027,688
- Chi phí phạt chậm nộp	-	229,027,688
- thù lao HĐQT	21,000,000	21,000,000
- Các khoản khác	-	-
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	(21,000,000)	2,102,229,446

25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	45,126,504
Chi phí nhân công	161,403,000	177,804,498
Chi phí khấu hao TSCĐ	91,775,757	118,281,036
Chi phí dịch vụ mua ngoài	55,662,470	(271,200,779)
Chi phí khác bằng tiền	94,744,302	780,938,447
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Cộng	403,585,529	850,949,706

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 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	141,419,403	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của năm nay		
Cộng	141,419,403	-

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 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Kỳ tài chính từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
27.2 Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	1,717,320,697	2,542,894,736
<u>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</u>	<u>(1,010,223,685)</u>	<u>208,426,033</u>
Các khoản điều chỉnh tăng	53,063,510	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		
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	32,063,510	-
<u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>	<u>(1,063,287,195)</u>	<u>(370,809,010)</u>
Lợi nhuận từ công ty con chuyển về	1,062,907,319	(370,809,010)
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	379,876	
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	707,097,012	2,751,320,769
Lỗ năm trước chuyển sang		2,751,320,769
Thuế TNDN phải trả cuối quý 4-2023	141,419,403	-

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	ngày 31/12/2023	Ngày 01/01/2023
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	Công ty con		
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT		
Số dư các bên liên quan			
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		27,239,281,664	25,694,080,756
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1		27,239,281,664	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		400,000,000	700,000,000
Ông Nguyễn Anh Tuấn		400,000,000	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 1/10/2023- đến 31/12/2023	Từ ngày 1/10/2022- đến 31/12/2022
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp		-
Tiền thù lao	21,000,000	21,000,000
Cộng	21,000,000	21,000,000

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 1/10/2023- đến 31/12/2023	Từ ngày 1/10/2022- đến 31/12/2022
		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 1/10/2023- đến 31/12/2023	Từ ngày 1/10/2022- đến 31/12/2022
<i>Giao dịch khác</i>				
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	Công ty con	+ <i>Mượn tiền, trả tiền</i> + <i>chuyển lãi về công ty mẹ</i> + <i>Bổ sung vốn điều lệ</i>	1,062,907,319	370,809,010

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 25 tháng 01 năm 2024

Chủ tịch Hội đồng quản trị



NGUYỄN ANH TUẤN

T.C.P