

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1-2024

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1-2024)

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

3.12 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm chi phí bán hàng phải trả cán bộ công nhân viên và các khoản trích trước khác là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

3.13 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước và các hợp đồng vay.

Các khoản vay, nợ thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ.

3.14 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

3.15 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ đi các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố do thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố do sai sót trọng yếu của các năm trước.

HÀNG
CỔ ĐÓNG
KẾ TÍNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1-2024

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1-2024)

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính là các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

3.16 GHI NHẬN DOANH THU, THU NHẬP

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm thuốc thú y, phân phối vắc xin và cho thuê địa điểm kinh doanh.

Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

* Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

* Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);

* Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

* Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;

* Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

* Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ;

* Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận dựa trên thông báo hàng kỳ của ngân hàng, lãi cho vay được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1-2024

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1-2024)

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được nhận quyền cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi theo số lượng cổ phiếu tăng thêm, không được ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

3.17 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá...

3.18 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế giá trị gia tăng (VAT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.19 BÊN LIÊN QUAN

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Bên liên quan bao gồm:

- * Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Tổng Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng Tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- * Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp Báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Tổng Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- * 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

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

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | | Ngày 31/03/2024 | Ngày 01/01/2024 |
|---------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt tại quỹ | (i) | 122,159,950 | 376,363,355 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | (ii) | 1,519,549,317 | 10,358,157,105 |
| Các khoản tương đương tiền | (iii) | 22,998,000,000 | 13,437,000,000 |
| Cộng | | 24,639,709,267 | 24,171,520,460 |

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ bao gồm:

| | | Ngày 31/03/2024 | Ngày 01/01/2024 |
|--|--|--------------------|--------------------|
| Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I | | 21,367,891 | 79,650,418 |
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | | 100,792,059 | 296,712,937 |
| Cộng | | 122,159,950 | 376,363,355 |

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại bao gồm:

| | | Ngày 31/03/2024 | Ngày 01/01/2024 |
|--|--|----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I | | 38,062,954 | 75,592,871 |
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | | 1,481,486,363 | 10,282,564,234 |
| Cộng | | 1,519,549,317 | 10,358,157,105 |

(iii) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng

| | | Ngày 31/03/2024 | Ngày 01/01/2024 |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | | 22,998,000,000 | 13,437,000,000 |
| Cộng | | 22,998,000,000 | 13,437,000,000 |

5. Chi phí trả trước

5.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

| | | Ngày 31/03/2024 | Ngày 01/01/2024 |
|--|--|--------------------|--------------------|
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | | 272,717,293 | 415,245,948 |
| - Phí kiểm định xe, phí sử dụng đường bộ và đăng kiểm xe | | 71,562,899 | 107,673,648 |
| - Phần mềm diệt virus, phần mềm quản lý kho | | 2,647,332 | 4,994,169 |
| Phân bổ ngắn hạn khác | | 32,891,501 | 7,598,336 |
| - Công cụ dụng cụ | | 165,615,561 | 294,979,795 |
| Cộng | | 272,717,293 | 231,466,810 |

Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I

- Công cụ dụng cụ

5.2 Chi phí trả trước dài hạn

| | | Ngày 31/03/2024 | Ngày 01/01/2024 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | | 1,010,416,499 | 1,135,951,430 |
| - Công cụ dụng cụ | | 633,078,560 | 702,094,968 |
| - Giấy phép xả thải | | 22,555,533 | 32,222,202 |
| - Phí đăng ký gia hạn lưu hành SP thuốc | | 55,102,500 | 59,816,250 |
| - Phí bảo trì phần mềm kế toán | | 2,629,858 | 7,433,608 |
| - Chi phí sửa chữa TSCĐ | | 216,329,126 | 297,204,512 |
| - Chi phí phân bổ dài hạn khác | | 80,720,922 | 37,179,890 |
| Cộng | | 1,283,133,792 | 1,551,197,378 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

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

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| <i>Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i> | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|---|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Đầu tư vào công ty con | | | | |
| Công ty CP 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) |

7. Phải thu khách hàng

7.1 *Phải thu của khách hàng ngắn hạn*

| | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I | 1,513,702,150 | (1,513,702,150) | 1,531,982,750 | (1,513,702,150) |
| Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I-vp | 1,040,177,670 | (1,040,177,670) | 1,058,458,270 | (1,040,177,670) |
| <i>Công ty CP giống vật nuôi & cây trồng</i> | 79,818,093 | (79,818,093) | 79,818,093 | (79,818,093) |
| <i>Các đối tượng khác</i> | 960,359,577 | (960,359,577) | 978,640,177 | (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) |
| - Trần Thị Nhung | 57,573,810 | (57,573,810) | 57,573,810 | (57,573,810) |
| - 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> | 309,708,136 | (309,708,136) | 309,708,136 | (309,708,136) |
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | 6,521,754,994 | (1,568,793,545) | 7,333,078,796 | (1,568,793,545) |
| Công ty cổ phần chăn nuôi MAVIN | 1,033,303,567 | | 852,832,987 | |
| Công Ty TNHH Advance Pharma Việt Na | 505,406,395 | | 251,793,360 | |
| Công ty Cổ phần Chăn nuôi C.P Việt Nam | 538,768,692 | | | |
| Các đối tượng khác | 4,444,276,340 | (1,568,793,545) | 6,228,452,449 | (1,568,793,545) |
| Cộng | 8,035,457,144 | (3,082,495,695) | 8,865,061,546 | (3,082,495,695) |

7.2 *Phải thu của khách hàng dài hạn*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)****8. Trả trước cho người bán ngắn hạn****8.1 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

| | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|---|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | 237,676,968 | | 148,940,540 | - |
| Công ty cổ phần MAVINES | | | | |
| - Công ty CP xây dựng công nghiệp và thương mại Hoàng Dương | | | | |
| - Công ty CP Tư vấn Thiết kế và ĐT XD Đông Thịnh | 33,319,000 | | 33,319,000 | |
| Công ty TNHH Thu Phí Tự Động VETC | 2,754,668 | | 7,066,540 | |
| Công ty cổ phần Sam Chem Quả Cầu | | | | |
| CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY | 64,500,000 | | 64,500,000 | |
| CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ GOLDSUN VIỆT NAM | | | | |
| CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ THUẬT VÀ XÂY DỰNG SACH MCC | | | | |
| CÔNG TY TNHH PHÁT TRIỂN CÔNG NGHỆ VÀ DỊCH VỤ HSVN TOÀN CẦU | | | | |
| Các đối tượng khác | 137,103,300 | | 44,055,000 | |
| Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I | 679,354,252 | (679,354,252) | 679,354,252 | (679,354,252) |
| - 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 | | | | |
| Cộng | 917,031,220 | (679,354,252) | 828,294,792 | (679,354,252) |

8.2 Trả trước người bán với các bên có liên quan

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

9. Các khoản phải thu khác**9.1 Phải thu khác ngắn hạn**

| | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Công ty TNHH thuốc thú y TW 1 | 1,022,623,164 | | 121,313,956 | |
| - Các khoản chi hộ Bảo hiểm xã hội | 86,378,600 | | 86,378,600 | |
| Phải thu tạm ứng | 842,613,240 | | 1,127,699 | |
| Phải thu Thuế TNCN lãi vay đã trả | 4,653,350 | | 4,653,350 | |
| Phải thu bảo hiểm | 300,000 | | 300,000 | |
| Zhaoqing Dahuanong Biology Medicine CO.,LTD | | | | |
| - Phải thu khác | 88,677,974 | | 28,854,307 | |
| Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I | 3,329,065,826 | (2,691,686,118) | 3,329,065,826 | (2,691,686,118) |
| - Tạm ứng | | - | | |
| - Phải thu khác | 3,329,065,826 | (2,691,686,118) | 3,329,065,826 | (2,691,686,118) |
| CN CTCP Thuốc Thú y TWI tại Hồ Chí Minh | 814,709,474 | (814,709,474) | 814,709,474 | (814,709,474) |
| - Phải thu khác | | - | | |
| - Phải thu khác | 814,709,474 | (814,709,474) | 814,709,474 | (814,709,474) |
| Cộng | 5,166,398,464 | (3,506,395,592) | 4,265,089,256 | (3,506,395,592) |

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC THÚ Y TRUNG ƯƠNG I

Địa chỉ: Số 88, Trường Chinh, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

4. Các khoản phải thu khác (Tiếp theo)**9.2. Phải thu khác dài hạn**

| | Ngày 31/03/2024 | Ngày 01/01/2024 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | 19,965,000 | 19,965,000 |
| - Ký cược, ký quỹ | 19,965,000 | 19,965,000 |
| Cộng | 19,965,000 | 19,965,000 |

9.3. Phải thu khác với các bên có liên quan

Chi tiết tại Thuyết minh báo cáo tài chính mục 35.1 - Thông tin với các bên có liên quan.

10. Nợ xấu

| | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu | Giá gốc | Giá trị có thể thu |
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | 1,568,793,545 | - | 1,568,793,545 | - |
| - 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 | - |
| 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 | - |
| + Đại lý Nguyễn Quang | - | - | - | - |
| + Đại lý Nguyễn Ngọc Cường | 32,546,627 | - | 32,546,627 | - |
| + Các đối tượng khác | 1,385,958,833 | - | 1,385,958,833 | - |
| 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 ĐT 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 | 7,268,245,539 | - | 7,268,245,539 | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT****V. (Tiếp theo)****11. HÀNG TỒN KHO**

| | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 7,882,186,683 | (574,000,073) | 6,854,491,894 | (574,000,073) |
| Thành phẩm | 5,851,727,589 | (1,269,100,699) | 4,724,063,235 | (1,269,100,699) |
| Hàng hóa | 5,470,054,419 | - | 7,673,307,847 | - |
| Hàng gửi đi bán | - | - | - | - |
| Cộng | 19,203,968,691 | (1,843,100,772) | 19,251,862,976 | (1,843,100,772) |

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, trang thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|----------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 125,477,179,593 | 29,736,050,225 | 4,489,540,988 | 4,442,317,060 | 164,145,087,866 |
| Mua trong kỳ | | 42,000,000 | | - | 42,000,000 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 31/03/2024 | 125,477,179,593 | 29,778,050,225 | 4,489,540,988 | 4,442,317,060 | 164,187,087,866 |
| KẾ | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 37,065,559,195 | 20,972,024,118 | 3,660,916,112 | 4,174,289,207 | 65,872,788,632 |
| Khấu hao trong năm | 71,107,353 | 7,857,144 | | 4,198,761 | 83,163,258 |
| Khấu hao trong năm | 873,083,946 | 419,402,591 | 92,745,453 | 21,672,526 | 1,406,904,516 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| Tại ngày 31/03/2024 | 38,009,750,494 | 21,399,283,853 | 3,753,661,565 | 4,200,160,494 | 67,362,856,406 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 88,411,620,398 | 8,764,026,107 | 828,624,876 | 268,027,853 | 98,272,299,234 |
| Tại ngày 31/03/2024 | 87,467,429,099 | 8,378,766,372 | 735,879,423 | 242,156,566 | 96,824,231,460 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)****13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

| | <i>Phần mềm kế toán</i> | <i>Quyền sử dụng đất</i> | <i>Tổng cộng</i> |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Tại ngày 01/01/2023 | 259,500,000 | 2,157,377,460 | 2,416,877,460 |
| Tăng khác | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Tại ngày 31/03/2024 | 259,500,000 | 2,157,377,460 | 2,416,877,460 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Tại ngày 01/01/2023 | 259,500,000 | 838,980,156 | 956,403,640 |
| Khấu hao trong năm | - | 29,963,577 | 29,963,577 |
| Tăng khác | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - |
| Tại ngày 31/03/2024 | 259,500,000 | 868,943,733 | 1,128,443,733 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày 01/01/2023 | - | 1,318,397,304 | 1,318,397,304 |
| Tại ngày 31/03/2024 | - | 1,288,433,727 | 1,288,433,727 |

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

59.500.000 đồng

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**14.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

| | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|--|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
| | <i>Giá trị</i> | <i>Số có khả năng trả nợ</i> | <i>Giá trị</i> | <i>Số có khả năng trả nợ</i> |
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | 15,146,860,132 | 15,146,860,132 | 17,260,054,227 | 17,260,054,227 |
| - GUANGDONG WENS DAHUANONG BIOTECHNOLGY CO.LTD | - | - | 12,050,317,620 | 12,050,317,620 |
| <i>Công ty Zhaoqing Dahuanong Biology Medicine Co.,LTD</i> | 8,896,621,175 | 8,896,621,175 | 739,437,600 | 739,437,600 |
| Công ty TNHH LVA Việt Nam | 634,300,002 | 634,300,002 | 641,000,000 | 641,000,000 |
| Công ty CP sản xuất TM Thái Sơn | 485,557,917 | 485,557,917 | 224,334,148 | 224,334,148 |
| Công ty TNHH hóa chất Navy | 304,350,099 | 304,350,099 | 149,844,512 | 149,844,512 |
| Công ty cổ phần đầu tư & thương mại Pix Việt Nam | 375,695,474 | 375,695,474 | 304,574,256 | 304,574,256 |
| - Các đối tượng khác | 4,450,335,465 | 4,450,335,465 | 3,150,546,091 | 3,150,546,091 |
| Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I | 8,135,019,212 | - | 8,305,019,212 | 2,514,050,816 |
| - Công ty TNHH công trình thiết kế Nam Ninh | 1,907,491,865 | - | 1,907,491,865 | - |
| - Công ty cp Thành Nhơn | 449,827,064 | - | 619,827,064 | - |
| - Công ty CP sản xuất & TM Thái Sơn | 2,014,287,641 | - | 2,014,287,641 | - |
| - Các đối tượng khác | 3,763,412,642 | - | 3,763,412,642 | 2,514,050,816 |
| CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại TP HCM | 22,400,000 | - | 22,400,000 | - |
| - Các đối tượng khác | 22,400,000 | - | 22,400,000 | - |
| Cộng | 23,304,279,344 | 15,146,860,132 | 25,587,473,439 | 19,774,105,043 |

14.2 Phải trả người bán với bên có liên quan

Chi tiết tại Thuyết minh báo cáo tài chính mục 35.1 - Thông tin với các bên có liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

(Tiếp theo)

15. NGƯỜI MUA TRẢ TRƯỚC TIỀN HÀNG**15.1 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

| | Ngày 31/03/2024 | | Ngày 01/01/2024 | |
|---|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 | 554,518,557 | 554,518,557 | 23,665,571 | 23,665,571 |
| <i>Công ty TNHH CPV FOOD</i> | | - | - | - |
| <i>Công ty cổ phần chăn nuôi Mavin</i> | | - | - | - |
| <i>- Các đối tượng khác</i> | 554,518,557 | 554,518,557 | 23,665,571 | 23,665,571 |
| Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I | 218,000,000 | - | 21,932,764 | - |
| <i>- Cục Thú Y</i> | | - | - | - |
| <i>- Phải trả cho các đối tượng khác</i> | 218,000,000 | - | - | - |
| CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại Đà Nẵng | - | - | - | - |
| CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại TP HCM | 23,055,159 | - | 23,055,159 | - |
| <i>- Trung tâm NC & PT Chăn nuôi Heo Bình Thắng</i> | 14,962,500 | - | 14,962,500 | - |
| <i>- Phải trả cho các đối tượng khác</i> | 8,092,659 | - | 8,092,659 | - |
| Cộng | 795,573,716 | 554,518,557 | 68,653,494 | 23,665,571 |

15.2 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.

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**16.1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

| | Ngày 01/01/2024 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp và được khấu trừ trong kỳ | Ngày 31/03/2024 |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 230,012,389 | 65,956,092 | 61,565,896 | 234,402,585 |
| Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | - | 570,715,508 | 570,715,508 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 590,493,765 | 110,917,381 | 590,493,765 | 110,917,381 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 73,435,264 | 109,774,720 | 148,864,836 | 34,345,148 |
| Thuế tài nguyên | 297,600 | 873,600 | 873,600 | 297,600 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 204,326,509 | 9,876,258 | 194,450,251 |
| Thuế bảo vệ MT và các loại thuế khác | - | 7,000,000 | 7,000,000 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp | 81,122,298 | - | - | 81,122,298 |
| Cộng | 975,361,316 | 1,069,563,810 | 1,389,389,863 | 655,535,263 |