

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Thuốc thú y Trung Ương I là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100102326 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 07/06/2000. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, vốn điều lệ, trụ sở chính của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần thứ nhất đến lần thứ 12 ngày 04/06/2021.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0100102326 thay đổi lần thứ 12 ngày 04/06/2021 là 142.499.690.000 đồng (*Một trăm bốn mươi hai tỷ bốn trăm chín mươi chín triệu sáu trăm chín mươi nghìn đồng*).

Trụ sở chính của Công ty tại số 88 Trường Chinh, quận Đống Đa, Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2021 là 05 người (Tại ngày 31/12/2020, tổng số cán bộ nhân viên là 05 người).

#### 1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty:

- Sản xuất, gia công thuốc thú y thủy sản; Sản xuất, gia công thuốc thú y;
- Khai thác thủy sản biển; Khai thác thủy sản nội địa; Nuôi trồng thủy sản biển; Nuôi trồng thủy sản nội địa; Sản xuất giống thủy sản;
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ; Kinh doanh thực phẩm chức năng;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ chở xuống);
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán buôn đồ uống;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc Lào chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn thực ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm, thủy sản; Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc Lào; Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Lữ hành nội địa; Kinh doanh khách sạn (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke; vũ trường); Cho thuê văn phòng; Đại lý mua, đại lý bán, đại lý kỹ gửi hàng hoá; Dịch vụ thương mại;
- Nghiên cứu đưa tiến bộ kỹ thuật vào sản xuất kinh doanh thuốc thú y và vật tư thú y (Có chứng chỉ hành nghề thuốc thú y số 22/TY-CCHN ngày 19/5/2000 của Cục thú y cấp cho ông Lê Văn Năm – Thành viên HĐQT);
- Hoạt động thủy sản; Xuất khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh; Các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke; vũ trường); Kinh doanh nhà hàng (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke; vũ trường);
- Xuất nhập khẩu và kinh doanh thuốc và vật tư thú y.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty trong năm là: Cho thuê kho, mặt bằng kinh doanh.

#### 1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

11-0  
CỔ  
7  
KIẾ  
CPA  
CH  
M  
PHÓ

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)****1.4 Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có một công ty con sở hữu 100% vốn là Công ty TNHH Thuốc thú y TW 1 có trụ sở tại xã Tân Quang, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, phân phối vắc xin, thuốc thú y.

**Đơn vị trực thuộc:**

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có 02 chi nhánh trực thuộc tại Đà Nẵng và thành phố Hồ Chí Minh.

**1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được.

**2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****2.1 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****3.1 Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2012/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

**3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Ban Lãnh đạo Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng:

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính .

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Chi nhánh Đà Nẵng, Chi nhánh Hồ Chí Minh. Các giao dịch nội bộ và số dư giữa Văn phòng Hà Nội với các đơn vị trực thuộc và giữa các đơn vị trực thuộc với nhau đã được loại trừ khi trình bày Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo là Báo cáo tài chính riêng của Công ty, do vậy không bao gồm Báo cáo tài chính của các công ty con. Người sử dụng Báo cáo tài chính riêng nên đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Lãnh đạo phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Lãnh đạo nhưng số liệu thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**Nguyên tắc ghi nhận Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính****Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư khác**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà công ty nắm quyền kiểm soát, các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

**Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư**

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Nguyên tắc kế toán Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

|                           | <b>Số năm</b> |
|---------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc    | 08 - 35 năm   |
| Máy móc, thiết bị         | 05 - 10 năm   |
| Phương tiện vận tải       | 07 - 12 năm   |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 15 năm   |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình***Phần mềm máy vi tính*

Giá mua của phần mềm vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 năm.

**Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

**Nguyên tắc ghi nhận Vay**

Các khoản vay được ghi nhận căn cứ hợp đồng vay, khế ước nhận nợ.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn và nguyên tệ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh tiếp theo được phân loại là vay ngắn hạn, các khoản có thời gian trả nợ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản vay dài hạn.

**Nguyên tắc ghi nhận Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh trong quá trình làm thủ tục vay, có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) sau khi trừ đi các khoản thu nhập phát sinh từ hoạt động đầu tư tạm thời của các khoản vay này. Các chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Việc vốn hoá các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**Nguyên tắc ghi nhận Chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Các khoản chi phí phải trả tại ngày kết thúc kỳ kế toán bao gồm chi phí lãi vay phải trả, chi phí bán hàng phải trả CBCNV; chi phí hoạt động tháng 12/2021.

**Nguyên tắc ghi nhận Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực 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 bổ sung. 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.

Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021 là số lỗ từ hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ đi (-) thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận chưa phân phối của năm trước.

01  
 CỘ  
 T  
 KIẾ  
 P  
 CHI  
 MI  
 PHỐ

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê kho, mặt bằng kinh doanh.

***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 phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán 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;
- 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 của Bảng cân đối kế toán; và
- 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 từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác:***

Doanh thu khác bao gồm doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi chênh lệch tỷ giá, thu từ lợi nhuận công ty con chuyển về và thu nhập từ nhập hàng vác xin và tiền hỗ trợ từ nhà cung cấp.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn. Lãi chênh lệch tỷ giá, thu nhập từ nhập hàng vác xin và tiền hỗ trợ từ nhà cung cấp được ghi nhận trên cơ sở thực nhận. Thu nhập từ lợi nhuận công ty con chuyển về được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh.

**Nguyên tắc kế toán Giá vốn**

Giá vốn hàng bán phản ánh giá vốn của dịch vụ đã cung cấp trong kỳ. Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có), gồm: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, hàng tồn kho hao hụt, mất mát và khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho...

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn và lỗ tỷ giá hối đoái.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

***Chi phí bán hàng*** bao gồm các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm tiền lương nhân viên bộ phận bán hàng (tiền lương, các khoản phụ cấp), bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên bán hàng; các chi phí môi giới bán hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm.

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm chi phí bán hàng trong năm tài chính.

***Chi phí quản lý doanh nghiệp*** bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm tài chính.

197  
 TY  
 IH  
 TOÁN  
 TNA  
 IÁN  
 BAI  
 VON

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

#### Nguyên tắc ghi nhận thuế

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp: Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% 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.

#### Các 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                                 | 31/12/2021         | 01/01/2021        |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                 | VND                | VND               |
| Tiền mặt tại quỹ                | 158.583.631        | 15.273.484        |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 170.527.695        | 45.762.409        |
| Các khoản tương đương tiền      | -                  | -                 |
| <b>Cộng</b>                     | <b>329.111.326</b> | <b>61.035.893</b> |

**5.2 Phải thu khách hàng**

|  | 31/12/2021            | 01/01/2021            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| <b>Ngắn hạn</b>                                    | <b>1.795.757.133</b>  | <b>2.631.444.140</b>  |
| Văn phòng Công ty                                  | 1.120.072.170         | 1.137.472.002         |
| + Công ty CP giống vật nuôi & cây trồng Đồng Giao  | 79.818.093            | 79.818.093            |
| + Triệu Thị Thu Chúc                               | -                     | 96.999.930            |
| + Trần Văn Diệp                                    | 65.276.477            | 65.276.477            |
| + Các đối tượng khác                               | 974.977.600           | 895.377.502           |
| CN CTCP Thuốc thú y TW I tại Đà Nẵng               | 202.160.483           | 947.371.458           |
| + Lê Xuân Hà                                       | -                     | 745.210.975           |
| + Đại lý Nguyễn Quang                              | 73.912.501            | 73.912.501            |
| + Nguyễn Ngọc Cường                                | 32.546.627            | 32.546.627            |
| + Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW I                    | -                     | -                     |
| + Các đối tượng khác                               | 95.701.355            | 95.701.355            |
| CN CTCP Thuốc thú y TW I tại TP HCM                | 473.524.480           | 546.600.680           |
| + Trần Thị Nhung                                   | 57.573.810            | 57.573.810            |
| + Lê Xuân Hà                                       | -                     | 73.076.200            |
| + Lê Thị Hương                                     | 40.525.540            | 40.525.540            |
| + Lê Đức Hưng                                      | 65.716.994            | 65.716.994            |
| + Các đối tượng khác                               | 309.708.136           | 309.708.136           |
| <b>Dài hạn</b>                                     | <b>14.793.129.132</b> | <b>14.793.129.132</b> |
| Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW I                      | 14.793.129.132        | 14.793.129.132        |
| <b>Cộng</b>  | <b>16.588.886.265</b> | <b>17.424.573.272</b> |
| Trong đó   |                       |                       |
| <b>Phải thu khách hàng là các bên có liên quan</b> | <b>14.793.129.132</b> | <b>14.793.129.132</b> |
| Chi tiết thuyết minh số 7.1                        |                       |                       |

4-01  
 CỘT  
 TÌ  
 KIẾP  
 ;PA V  
 CHI  
 MIẾ  
 PHỐ H

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.3 Trả trước cho người bán**

|   | 31/12/2021         | 01/01/2021           |
|---|--------------------|----------------------|
|   | VND                | VND                  |
| 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          |
| Công ty Guangdong Dahuanong Animal health Co.,Ltd | -                  | 1.736.243.388        |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>679.354.252</b> | <b>2.415.597.640</b> |

**5.4 Các khoản phải thu khác**

|                                      | 31/12/2021            | 01/01/2021            |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | VND                   | VND                   |
| Văn phòng Công ty                    | 26.473.932.448        | 28.386.757.994        |
| + Công ty TNHH Thuốc thú y TW 1      | 23.144.866.622        | 24.653.867.168        |
| + Lê Hữu Tuấn                        | 637.379.708           | 637.379.708           |
| + Nguyễn Huy Đức                     | 629.034.000           | 629.034.000           |
| + Đỗ Hoàng Hòa                       | 912.020.000           | 912.020.000           |
| + Tạm ứng                            | 25.484.148            | 151.934.148           |
| + Phải thu khác                      | 1.125.147.970         | 1.402.522.970         |
| CN CTCP Thuốc thú y TW I tại TP HCM  | 814.709.474           | 814.709.474           |
| + Lê Đức Hùng                        | 472.000.000           | 472.000.000           |
| + Tạm ứng                            | 299.208.492           | 299.208.492           |
| + Phải thu khác                      | 43.500.982            | 43.500.982            |
| CN CTCP Thuốc thú y TW I tại Đà Nẵng | 1.545.358             | 127.474.069           |
| + Tạm ứng                            | 1.545.358             | 47.637.851            |
| + Phải thu khác                      | -                     | 79.836.218            |
| <b>Cộng</b>                          | <b>27.290.187.280</b> | <b>29.328.941.537</b> |

Trong đó

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải thu khác là các bên có liên quan</b> | <b>23.144.866.622</b> | <b>24.653.867.168</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|

Chi tiết thuyết minh số 7.1

197  
T  
H  
H  
O  
Á  
T  
N  
A  
B  
Á  
I  
V  
O  
Y



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.5 Nợ xấu**

|  | 31/12/2021 VND       |                        | 01/01/2021 VND       |                        |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|  | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi |
| Phải thu khách hàng                                  | 1.715.862.633        | -                      | 2.631.444.140        | -                      |
| + Triệu Thị Thu Chúc                                 | -                    | -                      | 96.999.930           | -                      |
| + Trần Văn Điệp                                      | 65.276.477           | -                      | 65.276.477           | -                      |
| + Nguyễn Văn Thiên                                   | 29.920.213           | -                      | 29.920.213           | -                      |
| + Lê Xuân Hà   | -                    | -                      | 745.210.975          | -                      |
| + Đại lý Nguyễn Quang                                | 73.912.501           | -                      | 73.912.501           | -                      |
| + Nguyễn Ngọc Cường                                  | 32.546.627           | -                      | 32.546.627           | -                      |
| + Các đối tượng khác                                 | 1.514.206.815        | -                      | 1.587.577.417        | -                      |
| Trả trước cho người bán                              | 679.354.252          | -                      | 2.415.597.640        | -                      |
| + 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          | -                      |
| + Công ty Guangdong Dahuanong Animal Health Co., Ltd | -                    | -                      | 1.736.243.388        | -                      |
| Tạm ứng  | 326.237.998          | -                      | 362.687.998          | -                      |
| + Lê Đức Linh  | -                    | -                      | 36.450.000           | -                      |
| + Các đối tượng khác                                 | 326.237.998          | -                      | 326.237.998          | -                      |
| Phải thu khác  | 3.181.702.952        | -                      | 3.578.740.662        | -                      |
| + 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                                 | 1.035.498.188        | -                      | 1.432.535.898        | -                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>5.903.157.835</b> | <b>-</b>               | <b>8.988.470.440</b> | <b>-</b>               |

**CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC THÚ Y TRUNG ƯƠNG I**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.6 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

|                               | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc,<br>trang thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị dụng cụ<br>quản lý | Đơn vị tính: VND      |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                           |                            |                        |                             |                       |
| Tại ngày 01/01/2021           | 8.862.709.301             | 2.659.690.690              | 2.263.650.080          | 873.247.084                 | 14.659.297.155        |
| Mua trong năm                 | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| Tặng khác                     | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| Chuyển sang BĐS đầu tư        | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| Giảm khác                     | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| <b>Tại ngày 31/12/2021</b>    | <b>8.862.709.301</b>      | <b>2.659.690.690</b>       | <b>2.263.650.080</b>   | <b>873.247.084</b>          | <b>14.659.297.155</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LÚY KẾ</b> |                           |                            |                        |                             |                       |
| Tại ngày 01/01/2021           | 3.916.816.494             | 2.444.615.693              | 2.004.077.857          | 705.519.803                 | 9.071.029.847         |
| Khấu hao trong năm            | 284.214.412               | 115.551.267                | 110.307.420            | 50.162.020                  | 560.235.119           |
| Tặng khác                     | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| Giảm khác                     | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     |
| <b>Tại ngày 31/12/2021</b>    | <b>4.201.030.906</b>      | <b>2.560.166.960</b>       | <b>2.114.385.277</b>   | <b>755.681.823</b>          | <b>9.631.264.966</b>  |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                           |                            |                        |                             |                       |
| Tại ngày 01/01/2021           | 4.945.892.807             | 215.074.997                | 259.572.223            | 167.727.281                 | 5.588.267.308         |
| <b>Tại ngày 31/12/2021</b>    | <b>4.661.678.395</b>      | <b>99.523.730</b>          | <b>149.264.803</b>     | <b>117.565.261</b>          | <b>5.028.032.189</b>  |

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

6.079.042.884 đồng

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để chấp các khoản vay:

4.661.678.395 đồng