

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

20. PHẢI TRẢ PHẢI NỢ KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Ngắn hạn	5.095.883.251	588.279.343	5.100.166.369	575.562.461
- Kinh phí công đoàn	317.198.487	317.198.487	283.267.499	283.267.499
- Bảo hiểm xã hội	-	-	15.533.203	15.533.203
- Bảo hiểm y tế	-	-	3.239.092	3.239.092
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	1.765.131	1.765.131
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.778.684.764	271.080.856	4.796.361.444	271.757.536
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1	271.080.856	271.080.856	271.757.536	271.757.536
+ Phải trả hàng tồn kho ký gửi cho khách	144.274.473	144.274.473	144.274.473	144.274.473
+ Các khoản phải trả phải nộp khác	126.806.383	126.806.383	127.483.063	127.483.063
Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I	3.746.918.648	-	3.665.577.978	-
+ Tiền khấu trừ thuế TNCN của khách lẻ	390.212.000	-	390.212.000	-
+ Ông Nguyễn Anh Tuấn	700.000.000	-	700.000.000	-
+ Ông Lê Anh Tuấn	136.723.837	-	136.723.837	-
+ Ông Lê Đức Liên	1.370.604.981	-	1.370.604.981	-
+ Các đối tượng khác	1.149.377.830	-	1.068.037.160	-
Chi nhánh Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I tại Đà Nẵng	-	-	91.340.670	-
+ Chi cục chăn nuôi và thú y Quảng Nam	-	-	81.000.000	-
+ Chi cục chăn nuôi và thú y tỉnh Đà Nẵng	-	-	10.340.670	-
Chi nhánh Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I tại TPHCM	760.685.260	-	767.685.260	-
+ Bà Nguyễn Thị Thu Hà	12.900.000	-	19.900.000	-
+ Ông Lê Hữu Tuấn	747.785.260	-	747.785.260	-
b) Dài hạn	599.000.000	-	599.000.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	599.000.000	-	599.000.000	-
Cộng	5.694.883.251	588.279.343	5.699.166.369	575.562.461

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của chủ sở hữu		Cổ phiếu quỹ		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
01/01/2021	82.500.000.000	-	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(200.324.718.467)	(113.986.572.988)	-					
- Tăng vốn trong năm trước (*)	59.999.690.000	115.119.984.904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.119.674.904
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.157.445.344	8.157.445.344	8.157.445.344
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200.000.000)	(200.000.000)	(200.000.000)
31/12/2021	142.499.690.000	115.119.984.904	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(192.367.273.123)	69.090.547.260						
01/01/2022	142.499.690.000	115.119.984.904	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(192.367.273.123)	69.090.547.260						
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.595.254.900	5.595.254.900	5.595.254.900
- Tăng khác (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115.119.984.904	115.119.984.904	115.119.984.904
- Giảm khác (**)	-	(115.119.984.904)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115.119.984.904)	(115.119.984.904)
31/12/2022	142.499.690.000	-	278.962.752	(130.000)	3.559.312.727	(71.652.033.319)	74.685.802.160						

(*) Trong năm 2021 Công ty đã thực hiện tăng vốn theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 06/2021/NQ-ĐHĐCĐ-BT ngày 20/02/2021. Theo đó, vốn điều lệ tăng thêm 59.999.960.000 đồng từ nguồn phát hành cho nhà đầu tư chiến lược, nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp 50.000.000.000 đồng và 9.999.960.000 đồng phát hành cổ phiếu hoán đổi nợ vay cho các cá nhân/tổ chức. Các khoản vay được hoán đổi thành cổ phần theo tỷ lệ 12,5119:1, tương đương 125.119 đồng đổi lấy 1 cổ phiếu có mệnh giá 10.000.

(**) Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Thuốc thú y Trung ương I đã thông qua phương án sử dụng thặng dư vốn cổ phần để xử lý lỗ lũy kế theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 21-2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/05/2022.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

21.2 CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Bà Nguyễn Thị Hương	6.702.490.000	6.702.490.000
- Ông Lê Chí Cường	10.000.000.000	10.000.000.000
- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	40.000.000.000	40.000.000.000
- Ông Thân Hoài Nhân	4.184.490.000	4.184.490.000
- Các cổ đông khác	81.612.710.000	81.612.710.000
Cộng	142.499.690.000	142.499.690.000

21.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, CHIA LỢI NHUẬN

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	142.499.690.000	82.500.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	59.999.690.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	142.499.690.000	142.499.690.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

21.4 CỔ PHIẾU

	31/12/2022	01/01/2022
	CP	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.249.969	14.249.969
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.249.969	14.249.969
+ Cổ phiếu phổ thông	14.249.969	14.249.969
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	13	13
+ Cổ phiếu phổ thông	13	13
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.249.956	14.249.956
+ Cổ phiếu phổ thông	14.249.956	14.249.956
+ Cổ phiếu ưu đãi		-
<i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

21.5 CÁC QUỸ

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	3.559.312.727	3.559.312.727
Quỹ khen thưởng phúc lợi	716.706.926	968.777.326

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/12/2022	01/01/2022
Ngoại tệ các loại:		
Dollar Mỹ (USD)	50.947,30	986,90

23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Doanh thu	141.822.244.194	178.164.256.070
- Doanh thu bán hàng	136.951.341.086	174.023.007.655
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.870.903.108	4.141.248.415
Cộng	141.822.244.194	178.164.256.070

24. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Các khoản giảm trừ doanh thu	3.215.415.562	4.316.226.055
Trong đó:		
+ Chiết khấu thương mại	3.205.937.262	4.305.039.736
+ Hàng bán bị trả lại	9.478.300	11.186.319
Cộng	3.215.415.562	4.316.226.055

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
- Giá vốn hàng hóa đã bán	110.895.799.486	137.973.219.933
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	470.777.008	192.691.187
Cộng	111.366.576.494	138.165.911.120

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	340.593.044	345.011.911
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	87.721.387	477.535.801
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm	325.679.781	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	26.344.766
Cộng	753.994.212	848.892.478

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
- Chi phí lãi vay	131.792.490	444.967.766
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.424.711.505	161.069.487
- Phí mở L/C	439.702.388	520.768.069
Cộng	1.996.206.383	1.126.805.322

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	<i>9.336.187.457</i>	<i>6.592.091.059</i>
- Chi phí nhân viên quản lý	4.312.783.528	4.998.549.722
- Chi phí vật liệu quản lý	269.339.800	-
- Chi phí đồ dùng văn phòng	406.822.882	565.648.779
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.400.745.063	1.454.175.172
- Thuế, phí và lệ phí	662.312.453	480.910.468
- Chi phí dự phòng	(26.029.714)	(3.100.312.605)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.208.970.993	1.382.785.607
- Chi phí bằng tiền khác	1.101.242.452	810.333.916
<i>b) Các khoản chi phí bán hàng</i>	<i>12.845.514.597</i>	<i>21.572.520.285</i>
- Chi phí nhân viên	3.866.814.491	5.495.440.761
- Chi phí vật liệu, bao bì	25.110.985	182.184.782
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	126.357.146	90.058.671
- Chi phí khấu hao TSCĐ	353.784.448	330.281.814
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.631.322.875	8.746.709.127
- Chi phí bằng tiền khác	3.842.124.652	6.727.845.130
Cộng	22.181.702.054	28.164.611.344

29. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
- Thu nhập từ nhập hàng vắc xin	-	521.533.032
- Thu nhập hàng thừa do kiểm kê	44.050.775	46.725.280
- Tiền hỗ trợ kỹ thuật của nhà cung cấp	3.082.588.981	1.025.725.350
- Các khoản khác	262.873.051	330.519.714
	3.389.512.807	1.924.503.376

30. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
- Chi phí hàng thiếu do kiểm kê	9.493.245	-
- Các khoản chi phí khác	140.794.040	77.399.561
- Chi phí phạt chậm nộp, phạt thuế	768.329.852	37.591.343
- Thù lao HĐQT	104.000.000	85.200.000
	1.022.617.137	200.190.904

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

31. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
- Chi phí nguyên vật liệu	18.339.664.346	28.267.184.954
- Chi phí nhân công	11.490.040.178	14.165.115.436
- Khấu hao tài sản cố định	6.610.009.030	6.617.317.222
- Chi phí dự phòng	119.624.954	(3.100.312.605)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.243.954.689	11.079.314.210
- Chi phí bằng tiền khác	6.034.336.590	10.293.330.914
	49.837.629.787	67.321.950.131

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y TW I	-	-
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW I	587.978.683	806.461.835
Cộng	587.978.683	806.461.835

33. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	5.595.254.900	8.157.445.344
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	14.249.956	12.085.584
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	393	675
(i) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.595.254.900	8.157.445.344
(ii) Số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành	14.249.956	12.085.584
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu năm	14.249.956	8.249.987
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành trong năm	-	3.835.597
Tổng số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành	14.249.956	12.085.584

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

34. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	5.595.254.900	8.157.445.344
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	16.249.956	14.085.584
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/CP)	344	579
(i) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lợi nhuận thuần trong năm	5.595.254.900	8.157.445.344
ii) Số cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành		
	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu năm	14.249.956	8.249.987
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành bình quân trong năm	-	3.835.597
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	14.249.956	12.085.584
Cổ phiếu phổ thông dự kiến sẽ được phát hành (*)	2.000.000	2.000.000

(*) Ngày 11/12/2021, Công ty đã có Nghị quyết số 46/2021/NQ-ĐHĐCĐ của Đại hội đồng cổ đông về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ với số vốn dự kiến tăng là 20.000.000.000 đồng để đầu tư xây dựng nhà máy Betalactam và sửa chữa nâng cấp hệ thống nhà xưởng máy móc hiện tại theo hình thức phát hành cổ phiếu riêng lẻ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

35. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 2 lĩnh vực sản xuất kinh doanh thuốc thú y và dịch vụ. Công ty lập báo cáo bộ phận theo 2 bộ phận kinh doanh này.

Chỉ tiêu	Sản xuất kinh doanh thuốc thú y	Dịch vụ	Tổng cộng
KẾT QUẢ KINH DOANH			
- Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	133.735.925.524	4.870.903.108	138.606.828.632
- Chi phí kinh doanh	130.519.662.284	3.028.616.264	133.548.278.548
+ <i>Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp</i>	<i>110.895.799.486</i>	<i>470.777.008</i>	<i>111.366.576.494</i>
+ <i>Chi phí bán hàng</i>	<i>12.688.064.347</i>	<i>157.450.250</i>	<i>12.845.514.597</i>
+ <i>Chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	<i>6.935.798.451</i>	<i>2.400.389.006</i>	<i>9.336.187.457</i>
- Kết quả hoạt động kinh doanh	3.216.263.240	1.842.286.844	5.058.550.084
- Thu nhập từ hoạt động tài chính	-	-	(1.242.212.171)
- Lợi nhuận khác	-	-	2.366.895.670
- Lợi nhuận trước thuế	3.216.263.240	1.842.286.844	6.183.233.583
TÀI SẢN			
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.513.091.814	38.870.657	9.551.962.471
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	10.645.000.000	-	10.645.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	14.175.832.243	3.088.832.247	17.264.664.490
Hàng tồn kho	17.552.183.675	-	17.552.183.675
Tài sản ngắn hạn khác	881.190.648	132.556.494	1.013.747.142
Các khoản phải thu dài hạn	19.965.000	-	19.965.000
Tài sản cố định	81.800.192.592	4.549.669.983	86.349.862.575
Tài sản dài hạn khác	5.023.655.528	-	5.023.655.528
Tổng Tài sản	139.611.111.500	7.809.929.381	147.421.040.881
NỢ PHẢI TRẢ			
Nợ ngắn hạn	23.739.499.337	18.596.739.384	42.336.238.721
Nợ dài hạn	29.800.000.000	599.000.000	30.399.000.000
Tổng nợ phải trả	53.539.499.337	19.195.739.384	72.735.238.721

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

36. THÔNG TIN KHÁC

36.1 THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tên	Mối quan hệ	Năm 2022	Năm 2021
		VND	VND
- Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch Hội đồng quản trị		
- Ông Lê Đức Liên	Giám đốc (đến ngày 31/12/2021)		
<u>Giao dịch với các bên liên quan</u>			
Ông Lê Đức Liên		-	14.185.742.326
<i>Hoán đổi vay thành cổ phần</i>		-	9.704.781.676
<i>Thanh toán khoản vay</i>		-	4.480.960.650
<u>Số dư với các bên liên quan</u>			
		31/12/2022	01/01/2022
		VND	VND
Phải trả khác		700.000.000	700.000.000
Ông Nguyễn Anh Tuấn		700.000.000	700.000.000
		Năm 2022	Năm 2021
		VND	VND
Thu nhập của các thành viên chủ chốt được hưởng trong năm như sau:			
Tiền lương và phụ cấp		922.606.070	896.884.334
Thù lao của các thành viên quản lý chủ chốt		104.000.000	85.200.000
		1.026.606.070	982.084.334
		Năm 2022	Năm 2021
Tên	Chức danh	VND	VND
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	36.000.000	24.000.000
Bà Nguyễn Thị Hương	Thành viên HĐQT	10.000.000	12.000.000
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên HĐQT	10.000.000	12.000.000
Ông Tô Giang Nam	Thành viên HĐQT	14.000.000	-
Ông Nguyễn Việt Hoàng	Thành viên HĐQT	14.000.000	-
Ông Đặng Tiếp	Trưởng BKS	10.000.000	18.000.000
Ông Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS	5.000.000	9.600.000
Ông Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS	5.000.000	9.600.000
Ông Lê Đức Liên	Giám đốc	-	8.248.951
Ông Lê Anh Tuấn	Chủ tịch Công ty TNHH Thuốc Thú y TWI	922.606.070	888.635.383
Cộng		1.026.606.070	982.084.334

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

36.2 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán.

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Anh Tuấn