

**CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC THÚ Y TRUNG ƯƠNG I**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 3 -2022**

*Tháng 10 năm 2022*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>26,315,771,264</b>	<b>24,333,232,835</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>181,313,316</b>	<b>329,111,326</b>
1. Tiền	111		181,313,316	329,111,326
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	0	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26,001,901,454</b>	<b>23,862,140,830</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.1	1,715,862,633	1,795,757,133
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.1	720,604,252	679,354,252
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.1	29,468,592,404	27,290,187,280
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(5,903,157,835)	(5,903,157,835)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.7	-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>132,556,494</b>	<b>141,980,679</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8.1	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		132,556,494	141,980,679
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>69,438,455,764</b>	<b>69,798,536,934</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>14,793,129,132</b>	<b>14,793,129,132</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	14,793,129,132	14,793,129,132
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4,667,951,019</b>	<b>5,028,032,189</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	4,667,951,019	5,028,032,189
- Nguyên giá	222		14,659,297,155	14,659,297,155
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9,991,346,136)	(9,631,264,966)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		59,500,000	59,500,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(59,500,000)	(59,500,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>49,977,375,613</b>	<b>49,977,375,613</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		49,977,375,613	49,977,375,613
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.6	866,640,000	866,640,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.6	(866,640,000)	(866,640,000)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.2	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	0	-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>95,754,227,028</b>	<b>94,131,769,769</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngày 30/09/2022

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>26,866,226,145</b>	<b>28,296,129,050</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>26,267,226,145</b>	<b>27,697,129,050</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	16,830,123,573	18,226,541,976
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	44,987,923	44,987,923
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.1	1,927,194,788	1,965,924,030
4. Phải trả người lao động	314		1,183,055,018	1,176,612,785
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1,806,794,097	1,691,988,420
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	4,474,536,147	4,590,539,317
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		534,599	534,599
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>599,000,000</b>	<b>599,000,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		599,000,000	599,000,000
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>68,888,000,883</b>	<b>65,835,640,719</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.18	<b>68,888,000,883</b>	<b>65,835,640,719</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		142,499,690,000	142,499,690,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		142,499,690,000	142,499,690,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	115,119,984,904
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		278,962,752	278,962,752
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(130,000)	(130,000)
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		304,406,186	304,406,186
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(74,194,928,055)	(192,367,273,123)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(77,247,288,219)	(200,324,718,467)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,052,360,164	7,957,445,344
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>95,754,227,028</b>	<b>94,131,769,769</b>

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2022



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG

Người lập

NGUYỄN THỊ THU HÀ

Kế toán trưởng

NGUYỄN ANH TUẤN

Chủ tịch Hội đồng quản trị



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Quý 3-2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT T MINH	Từ ngày 01/07/2022- đến 30/09/2022	Từ ngày 01/07/2021- đến 30/09/2021	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.19	1,394,757,039	670,317,546	3,593,393,404	2,677,153,137
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.19	-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	VI.19	<b>1,394,757,039</b>	<b>670,317,546</b>	<b>3,593,393,404</b>	2,677,153,137
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	48,172,797	48,172,797	144,518,391	144,518,390
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>1,346,584,242</b>	<b>622,144,749</b>	<b>3,448,875,013</b>	2,532,634,747
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	506,525,053	636,615,514	1,878,555,569	2,722,613,517
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	-	-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.23	38,053,047	45,910,191	119,397,203	145,130,990
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.23	617,890,740	357,571,757	1,635,665,144	333,355,120
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>1,197,165,508</b>	<b>855,278,315</b>	<b>3,572,368,235</b>	4,776,762,154
12. Thu nhập khác	31	VI.24	-	-	240,834,275	185,840
13. Chi phí khác	32	VI.24	558,235,043	-	760,842,346	9,140,379
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(558,235,043)</b>	<b>-</b>	<b>(520,008,071)</b>	(8,954,539)
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>638,930,465</b>	<b>855,278,315</b>	3,052,360,164	4,767,807,615
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>638,930,465</b>	<b>855,278,315</b>	3,052,360,164	4,767,807,615

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG  
Người lập

NGUYỄN THỊ THU HÀ  
Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2022

NGUYỄN ANH TUẤN  
Chủ tịch Hội đồng quản trị



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG***Theo phương pháp gián tiếp*

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>3,052,360,164</b>	<b>4,767,807,615</b>
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>		-	-
- Khấu hao tài sản cố định	02	360,081,170	434,096,931
- Các khoản dự phòng	03	-	(1,251,774,885)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1,878,555,569)	(2,722,613,517)
- Chi phí lãi vay	06	-	-
<b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>1,533,885,765</b>	<b>1,227,516,144</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2,855,929,936)	4,662,352,249
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(819,115,085)	(8,355,013,878)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	114,805,677	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(2,026,353,579)</b>	<b>(2,465,145,485)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,878,555,569	2,722,613,517
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1,878,555,569</b>	<b>2,722,613,517</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		-	-
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	50,000,000,000
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(50,000,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	<b>(147,798,010)</b>	<b>257,468,032</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>329,111,326</b>	<b>61,035,893</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>181,313,316</b>	<b>318,503,925</b>

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2022

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG  
Người lập

NGUYỄN THỊ THU HÀ  
Kế toán trưởng



NGUYỄN ANH TUẤN  
Chủ tịch Hội đồng quản trị



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)

**ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN**

Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I, (sau đây gọi tắt là “Công ty”) 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 lần thứ nhất đến lần thứ 12 ngày 04/06/2021.

Vốn điều lệ 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).

Vốn điều lệ thực góp theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần của Công ty đến ngày 30/06/2022 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 hiện đặt tại Số 88 Trường Chinh, Đống Đa, Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2022 là 05 người (tại ngày 01/01/2022 là 05 người).

**1.2 NGÀNH NGHỀ SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH**

Trong kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022, hoạt động chính của Công ty là cho thuê địa điểm kinh doanh.

**1.3 CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**1.4 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP**

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1 có trụ sở chính tại xã Tân Quang, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty con này là sản xuất kinh doanh thuốc thú y, phân phối vắc xin.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại Công ty con là 100%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

Công ty có đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân, hạch toán phụ thuộc tại Đà Nẵng và Hồ Chí Minh.

**1.5 TUYÊN BỐ VỀ KHẢ NĂNG SO SÁNH THÔNG TIN TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng quý 3-2021, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng Quý 3-2021 và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng quý 3-2021 của Công ty cho kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)*

**2. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**2.1 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Báo cáo tài chính riêng quý 3-2022 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.

**2.2 NĂM TÀI CHÍNH**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch. Báo cáo tài chính riêng quý 3-2022 này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến ngày 30 tháng 9 năm 2022.

**2.3 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và 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 giữa niên độ.

Riêng chuẩn mực kế toán số 28 - Báo cáo bộ phận chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

**3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng quý 3-2022 này:

**3.1 CƠ SỞ, MỤC ĐÍCH LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Báo cáo tài chính riêng quý 3 được lập là báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ. Công ty lập báo cáo tài chính riêng quý 3 này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Đồng thời, Công ty cũng lập báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 của Công ty và công ty con (như chi tiết trình bày tại thuyết minh số 1.4) cho kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2022 theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty.

**3.2 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Riêng Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)

**CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**3.3 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN**

Việc lập Báo cáo tài chính quý 3-2022 tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**3.4 NGOẠI TỆ**

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng TMCP nơi Công ty có giao dịch đó tại thời điểm phát sinh.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ là tỷ giá công bố của Ngân hàng TMCP nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính giữa niên độ:

Trong đó:

- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính giữa niên độ.
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

**3.5 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

**3.6 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

*Đầu tư vào Công ty con*

Khoản đầu tư được trình bày là khoản đầu tư vào Công ty Con khi Công ty nắm quyền kiểm soát đơn vị được đầu tư. Kiểm soát là quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh đó.

Một khoản đầu tư được coi là nắm được quyền kiểm soát của đơn vị được đầu tư khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền sở hữu của đơn vị đó trừ khi quyền sở hữu đó không gắn liền quyền kiểm soát. Nếu Công ty không nắm giữ trên 50% quyền sở hữu của đơn vị khác thì Công ty vẫn có thể có được quyền kiểm soát đơn vị nếu Công ty có:

- (i) Quyền lớn hơn 50% quyền biểu quyết của đơn vị nhờ có một thoả thuận với các nhà đầu tư khác;
- (ii) Quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị theo một qui chế hay một thoả thuận;

Quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị theo một qui chế hay một thoả thuận



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)

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

**3.6 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP)**

- (iii) Quyền bỏ nhiệm, bãi miễn đa số thành viên Hội đồng quản trị (hoặc một bộ phận quản lý tương đương) của đơn vị; hoặc
- (iv) Quyền bỏ phiếu quyết định trong các cuộc họp Hội đồng quản trị (hoặc bộ phận quản lý tương đương) của đơn vị.

Thời điểm ghi nhận ban đầu của khoản đầu tư vào Công ty con được mua trong kỳ là ngày mà Công ty đạt được quyền kiểm soát thực tế đối với đơn vị được đầu tư. Trên báo cáo tài chính riêng của Công ty, các khoản đầu tư vào Công ty con được trình bày theo giá gốc (giá mua và các chi phí mua trực tiếp liên quan) trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư. Việc lập dự phòng tổn thất đầu tư căn cứ vào giá trị khoản lỗ lũy kế trên báo cáo tài chính của công ty con và có thể được hoàn nhập khi có lãi. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

*Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính giữa niên độ khi các khoản đầu tư có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng được trích lập với mức trích bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

**3.7 CÁC KHOẢN PHẢI THU**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty;
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)*

**CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**3.7 CÁC KHOẢN PHẢI THU (TIẾP)**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

**3.8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)

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

**3.8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (TIẾP)**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian sử dụng (năm)</i>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 35
- Máy móc, thiết bị	05 - 10
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 12
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 15

**3.9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán được khấu hao trong 3 năm.

**3.10 NỢ PHẢI TRẢ**

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc 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 và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)*

**CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**3.11 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.

**3.12 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.

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.

**3.13 GHI NHẬN DOANH THU, THU NHẬP**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cho thuê địa điểm 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 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:



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)

**CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**3.13 GHI NHẬN DOANH THU, THU NHẬP (TIẾP)**

- 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; 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 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

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.

**3.14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2022

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng Quý 3-2022)*

**CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**3.15 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 mỗi quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**3.16 BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Bộ phận được báo cáo là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan (Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (Bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Công ty chỉ tổ chức sản xuất kinh doanh tại một địa điểm cụ thể và cung cấp một loại dịch vụ, sản phẩm nên Công ty không thực hiện lập Báo cáo bộ phận.



**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 RIÊNG**

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

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
Tiền mặt tại quỹ	141,032,883	158,583,631
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	40,280,433	170,527,695
Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b>181,313,316</b>	<b>329,111,326</b>

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ bao gồm:

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
- Văn phòng Công ty	132,615,188	148,665,936
- Chi nhánh CTCP Thuốc Thú y TW I tại Đà Nẵng	653,920	2,153,920
- Chi nhánh CTCP Thuốc Thú y TW I tại Hồ Chí Minh	7,763,775	7,763,775
<b>Cộng</b>	<b>141,032,883</b>	<b>158,583,631</b>

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

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
- Văn phòng Công ty	34,462,681	155,203,573
- Chi nhánh CTCP Thuốc Thú y TW I tại Đà Nẵng	500,000	-
- Chi nhánh CTCP Thuốc Thú y TW I tại Hồ Chí Minh	5,317,752	15,324,122
<b>Cộng</b>	<b>40,280,433</b>	<b>170,527,695</b>

**Ngoại tệ các loại:**

Dollar Mỹ (USD)	565.87	575.77
-----------------	--------	--------

**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 30/09/2022			Ngày 01/01/2022		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	49,977,375,613		49,977,375,613	49,977,375,613	-	49,977,375,613
Công ty CP Giống gia cầm Lương Mỹ	866,640,000	(866,640,000)	-	866,640,000	(866,640,000)	-
	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>50,844,015,613</b>	<b>(866,640,000)</b>	<b>-</b>	<b>50,844,015,613</b>	<b>(866,640,000)</b>	<b>-</b>

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

	Ngày 30/09/2022	Năm trước
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 01/01/2022 là sản xuất kinh doanh Thuốc thú y. Trong hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022 Công ty không phát sinh giao dịch với Công ty con và công ty nhận đầu tư.

**7. Hàng tồn kho**

	-		-	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm (*)				
Hàng hoá				
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**8. Chi phí trả trước****8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

- Công cụ dụng cụ

**Cộng**

**8.2 Chi phí trả trước dài hạn**

- Công cụ dụng cụ

- Chi phí sửa chữa TSCĐ



**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**

Các chỉ 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 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	1,040,177,670	(1,040,177,670)	1,120,072,170	(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>	960,359,577	(960,359,577)	1,040,254,077	(960,359,577)
Chi nhánh CTCP Thuốc Thú y TWI tại Đà Nẵng	202,160,483	(202,160,483)	202,160,483	(202,160,483)
- Đại Lý Nguyễn Quang	73,912,501	(73,912,501)	73,912,501	(73,912,501)
- Nguyễn Ngọc Cường	32,546,627	(32,546,627)	32,546,627	(32,546,627)
<i>Các đối tượng khác</i>	95,701,355	(95,701,355)	95,701,355	(95,701,355)
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)
<b>Cộng</b>	<b>1,715,862,633</b>	<b>(1,715,862,633)</b>	<b>1,795,757,133</b>	<b>(1,715,862,633)</b>

**6.2 Phải thu của khách hàng dài hạn**

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW 1	14,793,129,132	14,793,129,132
<b>Cộng</b>	<b>14,793,129,132</b>	<b>14,793,129,132</b>
Tổng cộng	16,508,991,765	(1,715,862,633)
		16,588,886,265

**7. Trả trước cho người bán ngắn hạn****3.1 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Ngày 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	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			
<b>Cộng</b>	<b>720,604,252</b>	<b>(679,354,252)</b>	<b>679,354,252</b>	<b>(679,354,252)</b>

**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 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
Công ty Cổ phần Thuốc Thú y Trung ương I	<b>29,468,592,404</b>	<b>(3,507,940,950)</b>	<b>26,473,932,448</b>	<b>(2,691,686,118)</b>
- Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1	25,323,271,746		23,144,866,622	
- 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)	25,484,148	(25,484,148)
- Phải thu khác	1,941,402,802	(1,941,402,802)	1,125,147,970	(1,125,147,970)
CN CTCP Thuốc Thú y TWI tại Hồ Chí Minh	<b>814,709,474</b>	<b>(814,709,474)</b>	<b>814,709,474</b>	<b>(814,709,474)</b>
- 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	<b>1,545,358</b>	<b>(1,545,358)</b>	<b>1,545,358</b>	<b>(1,545,358)</b>
Tạm ứng	1,545,358	(1,545,358)	1,545,358	(1,545,358)
Các đối tượng khác				
<b>Cộng</b>	<b>30,284,847,236</b>	<b>(4,324,195,782)</b>	<b>27,290,187,280</b>	<b>(3,507,940,950)</b>

**8.2 Phải thu khác dài hạn**

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW 1	-	-
- Ký cược, ký quỹ		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**4.3 Phải thu khác 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 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	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	<b>5,903,157,835</b>	-	<b>5,903,157,835</b>	-
Phải thu khách hàng	<b>1,715,862,633</b>		<b>1,715,862,633</b>	
+ Đại lý Triệu Thị Thu Chúc		-		-
+ Đại lý Trần Văn Điệp	65,276,477	-	65,276,477	-
+ Đại lý Nguyễn Văn Thiên	29,920,213	-	29,920,213	-
+ Đại lý Lê Xuân Hà		-		-
+ Đại lý Nguyễn Quang	73,912,501	-	73,912,501	-
+ Đại lý Nguyễn Ngọc Cường	32,546,627	-	32,546,627	-
+ Các đối tượng khác	1,514,206,815		1,514,206,815	
Trả trước cho người bán	<b>679,354,252</b>	-	<b>679,354,252</b>	-
+ 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	<b>3,181,702,952</b>	-	<b>3,181,702,952</b>	-
+ 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	-	1,035,498,188	-
Tạm ứng	<b>326,237,998</b>	-	<b>326,237,998</b>	-
+ Lê Đức Linh	-	-	-	-
+ Các đối tượng khác	326,237,998	-	326,237,998	-
<b>Cộng</b>	<b>5,903,157,835</b>	-	<b>5,903,157,835</b>	-

**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>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/01/2022	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	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2022</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 LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/01/2022	4,201,030,906	2,560,166,960	2,114,385,277	755,681,823	9,631,264,966
Khấu hao trong năm	228,087,684	36,666,638	19,185,111	12,596,283	296,535,716
Khấu hao trong năm	-	-	63,545,454	-	63,545,454
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>4,429,118,590</b>	<b>2,596,833,598</b>	<b>2,197,115,842</b>	<b>768,278,106</b>	<b>9,991,346,136</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 01/01/2022	4,661,678,395	99,523,730	149,264,803	117,565,261	5,028,032,189
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>4,433,590,711</b>	<b>62,857,092</b>	<b>66,534,238</b>	<b>104,968,978</b>	<b>4,667,951,019</b>

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

	<i>Phần mềm kế toán</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2022	59,500,000		59,500,000
Tăng khác		-	-
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>59,500,000</b>	<b>-</b>	<b>59,500,000</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2022	59,500,000		59,500,000
Khấu hao trong năm			-
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>59,500,000</b>	<b>-</b>	<b>59,500,000</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2022	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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**

	<b>Ngày 30/09/2022</b>		<b>Ngày 01/01/2022</b>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
<b>Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I</b>	<b>9,137,219,307</b>	<b>-</b>	<b>10,533,637,710</b>	<b>-</b>
- Công ty TNHH công trình thiết kế Nam Ninh	1,790,324,060		1,790,324,060	
- Công ty cp Thành Nhơn	1,379,827,064		1,829,827,064	
- Công ty CP sản xuất & TM Thái Sơn	2,154,287,641		2,154,287,641	
- Các đối tượng khác	3,812,780,542		4,759,198,945	
<b>CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại Đà Nẵng</b>	<b>5,171,180,723</b>	<b>5,171,180,723</b>	<b>5,171,180,723</b>	<b>5,171,180,723</b>
Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW 1	5,171,180,723	5,171,180,723	5,171,180,723	5,171,180,723
<b>CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại TP HCM</b>	<b>2,521,723,543</b>	<b>2,499,323,543</b>	<b>2,521,723,543</b>	<b>2,499,323,543</b>
Công ty TNHH Thuốc Thú Y TW 1	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	
<b>Cộng</b>	<b>16,830,123,573</b>	<b>7,670,504,266</b>	<b>18,226,541,976</b>	<b>7,670,504,266</b>

**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 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	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	21,932,764	-	21,932,764	-
- Cục Thú Y		-		-
- Phải trả cho các đối tượng khác	21,932,764		21,932,764	
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	-
- Trung tâm NC & PT Chăn nuôi Heo Bình Thắng	14,962,500		14,962,500	
- Phải trả cho các đối tượng khác	8,092,659		8,092,659	
<b>Cộng</b>	<b>44,987,923</b>	<b>-</b>	<b>44,987,923</b>	<b>-</b>

**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 01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ và được khấu trừ	Ngày 30/09/2022
Thuế giá trị gia tăng	314,456,444	362,417,972	(363,163,495)	313,710,921
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	1,570,345,288	18,761,885	(727,149,710)	861,957,463
Thuế tài nguyên		-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	486,309,756	(327,498,756)	158,811,000
Thuế bảo vệ MT và các loại thuế khác	-	5,000,000	(5,000,000)	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	81,122,298	518,793,106	(7,200,000)	592,715,404
<b>Cộng</b>	<b>1,965,924,030</b>	<b>1,391,282,719</b>	<b>(1,430,011,961)</b>	<b>1,927,194,788</b>



**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 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
- Chi phí phải trả CBCNV	1,666,406,500		1,666,406,500	
- Phí chuyển nhượng QSD đất tại Đà Nẵng	-		-	
- Chi phí trích trước tiền điện	140,387,597		25,581,920	
<b>Cộng</b>	<b>1,806,794,097</b>		<b>1,691,988,420</b>	

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

	Ngày 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Kinh phí công đoàn	45,632,883	45,632,883	45,632,883	45,632,883
- Bảo hiểm xã hội	3,529,900	3,529,900	15,533,203	15,533,203
- Bảo hiểm y tế	627,342	627,342	3,004,192	3,004,192
- Bảo hiểm thất nghiệp	142,114	142,114	1,765,131	1,765,131
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,424,603,908	-	4,524,603,908	-
Công ty CP Thuốc Thú y Trung ương I	<b>3,565,577,978</b>		<b>3,665,577,978</b>	
+ 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	
+ Các đối tượng khác	2,338,642,141		2,438,642,141	
CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại Đà Nẵng	<b>91,340,670</b>		<b>91,340,670</b>	
+ Chi cục chăn nuôi và thú y tỉnh Quảng Nam	81,000,000		81,000,000	
+ Chi cục chăn nuôi và thú y tỉnh Đà Nẵng	10,340,670		10,340,670	
CN CTCP Thuốc Thú y TW I tại TP HCM	<b>767,685,260</b>		<b>767,685,260</b>	
+ Các đối tượng khác	767,685,260		767,685,260	
<b>Cộng</b>	<b>4,474,536,147</b>	<b>49,932,239</b>	<b>4,590,539,317</b>	<b>65,935,409</b>

(\*): 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 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Phải trả dài hạn khác</i>				
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	599,000,000		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		580,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>599,000,000</b>	<b>-</b>	<b>599,000,000</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>5,073,536,147</b>	<b>49,932,239</b>	<b>5,189,539,317</b>	<b>65,935,409</b>

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

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

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính  
kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2022

## 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	82,500,000,000	278,962,752	(130,000)	-	304,406,186	(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	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	8,157,445,344	8,157,445,344
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	-	(200,000,000)	(200,000,000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước/đầu năm nay</b>	<b>142,499,690,000</b>	<b>278,962,752</b>	<b>(130,000)</b>	<b>115,119,984,904</b>	<b>304,406,186</b>	<b>(192,367,273,123)</b>	<b>65,835,640,719</b>
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	3,052,360,164	3,052,360,164
Tăng khác	-	-	-	-	-	115,119,984,904	115,119,984,904
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	(115,119,984,904)	-	-	(115,119,984,904)
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ (*)	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>142,499,690,000</b>	<b>278,962,752</b>	<b>(130,000)</b>	<b>-</b>	<b>304,406,186</b>	<b>(74,194,928,055)</b>	<b>68,888,000,883</b>



**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 30/09/2022			Ngày 01/01/2022		
	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	-
Ông Thân Hoài Nhân	4,184,490,000	4,184,490,000	-	4,184,490,000	4,184,490,000	-
Lê chí Cường	10,000,000,000	10,000,000,000	-	10,000,000,000	10,000,000,000	-
Công ty TNHH MTV quản lý quỹ ngân hàngTMCPCT Việt Nam	40,000,000,000	40,000,000,000	-	40,000,000,000	40,000,000,000	-
Các cổ đông khác	81,612,710,000	81,612,710,000	-	81,612,710,000	81,612,710,000	-
Cổ phiếu quỹ	(130,000)	(130,000)	-	(130,000)	(130,000)	-
<b>Cộng</b>	<b>142,499,560,000</b>	<b>142,499,560,000</b>	<b>-</b>	<b>142,499,560,000</b>	<b>142,499,560,000</b>	<b>-</b>

**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 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	142,499,690,000	82,500,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		59,999,690,000
+ Vốn góp cuối năm	142,499,690,000	142,499,690,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**17.4 Cổ phiếu:**

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
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
Số lượng cổ phiếu được mua lại	13	13
+ Cổ phiếu phổ thông	13	13
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14,249,956	14,249,956
+ Cổ phiếu phổ thông	14,249,956	14,249,956
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

**17.5 Quỹ đầu tư phát triển**

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.

**18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối**

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>Ngoại tệ các loại:</b>		
Dollar Mỹ (USD)	569.17	575.77

**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 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1,394,757,039</b>	<b>670,317,546</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công	1,394,757,039	670,317,546
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1,394,757,039</b>	<b>670,317,546</b>
<i>Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hoá</i>	-	-
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	1,394,757,039	670,317,546

**20. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
Giá vốn của hàng hoá và thành phẩm đã bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	48,172,797	48,172,797
<b>Cộng</b>	<b>48,172,797</b>	<b>48,172,797</b>

**21. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9,635	2,363,897
Cổ tức lợi nhuận được chia	506,515,418	634,251,617
<b>Cộng</b>	<b>506,525,053</b>	<b>636,615,514</b>

**22. Chi phí tài chính**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
Lãi tiền vay	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí khấu hao TSCĐ	38,053,047	45,910,191
- Chi phí dự phòng	-	-
<b>Cộng</b>	<b>38,053,047</b>	<b>45,910,191</b>

**23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (Tiếp theo)**



**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**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí cho nhân viên	187,105,068	164,588,282
- Chi phí đồ dùng văn phòng	15,196,186	-
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	32,055,192	40,793,555
- Thuế, phí và lệ phí	158,811,000	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	52,570,588	59,918,504
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí khác	172,152,706	92,271,416
<b>Cộng</b>	<b>617,890,740</b>	<b>357,571,757</b>

**24. Thu nhập khác và chi phí khác**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
<b>Thu nhập khác</b>	-	-
- Tiền hỗ trợ kỹ thuật của nhà cung cấp	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Chi phí khác</b>	<b>558,235,043</b>	-
- Chi phí phạt chậm nộp	537,235,043	-
- thù lao HĐQT và ban kiểm soát	21,000,000	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Lợi nhuận (lỗ) khác thuần</b>	<b>(558,235,043)</b>	-

**25. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	187,105,068	164,588,282
Chi phí khấu hao TSCĐ	118,281,036	134,876,543
Chi phí dịch vụ mua ngoài	226,577,774	59,918,504
Chi phí khác bằng tiền	172,152,706	92,271,416
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
<b>Cộng</b>	<b>704,116,584</b>	<b>451,654,745</b>

**26. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

**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**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành  
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNNH của năm nay

**Cộng**

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 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022	Kỳ tài chính từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021
<b>27.2 Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế</b>	<b>638,930,465</b>	<b>855,278,315</b>
<b><u>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</u></b>	<b><u>51,719,625</u></b>	<b><u>(634,251,617)</u></b>
Các khoản điều chỉnh tăng	558,235,043	-
Các khoản phạt	558,235,043	-
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Chi phí trích lập dự phòng không có đủ hồ sơ	-	-
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	-	-
<b><u>Các khoản điều chỉnh giảm</u></b>	<b><u>(506,515,418)</u></b>	<b><u>(634,251,617)</u></b>
Lợi nhuận từ công ty con chuyển về	(506,515,418)	(634,251,617)
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	-	-
<b>Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước</b>	<b>690,650,090</b>	<b>221,026,698</b>
Lỗ năm trước chuyển sang	690,650,090	221,026,698
<b>Thuế TNDN phải trả cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2022

**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	Số dư các bên liên quan	ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
Công ty TNHH Thuốc Thú y TW1	Công ty con			
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT			
<b>Phải thu khách hàng</b>			<b>14,793,129,132</b>	<b>14,793,129,132</b>
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			14,793,129,132	14,793,129,132
<b>Phải thu khác</b>			<b>24,816,756,328</b>	<b>24,816,756,328</b>
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			25,323,271,746	23,144,866,622
<b>Phải trả người bán</b>			<b>7,670,504,266</b>	<b>7,670,504,266</b>
Công ty TNHH Thuốc thú y TW1			7,670,504,266	7,670,504,266
<b>Phải trả khác</b>			<b>700,000,000</b>	<b>700,000,000</b>
Ông Nguyễn Anh Tuấn			700,000,000	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 1/07/2022- đến 30/09/2022	Từ ngày 1/7/2021- đến 30/09/2021
	VND	VND
Tiền lương và phụ cấp		2,187,936
Tiền thù lao	21,000,000	21,300,000
<b>Cộng</b>	<b>21,000,000</b>	<b>23,487,936</b>

Họ và tên	Chức danh	Từ ngày 1/07/2022- đến 30/09/2022	Từ ngày 1/7/2021- đến 30/09/2021
		VND	VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	9,000,000	6,000,000
Nguyễn Thị Hương	Ủy viên HĐQT		3,000,000
Lê Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT		3,000,000
Đặng Tiếp	Trưởng BKS		4,500,000
Trần Hồng Quỳnh	Thành viên BKS		2,400,000
Vũ Văn Đôn	Thành viên BKS		2,400,000
Nguyễn Việt Hoàng		6,000,000	
Tô Giang Nam		6,000,000	
Lê Đức Liên	Giám đốc		2,187,936

32  
TY  
AN  
HU  
NG

HA

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

kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2022

### 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 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Chi nhánh Miền Bắc.

Hà nội, ngày 22 tháng 10 năm 2022

Người lập

NGUYỄN THỊ PHƯỢNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THU HÀ

Chủ tịch Hội đồng quản trị



NGUYỄN ANH TUẤN