

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỐC THÚ Y TRUNG ƯƠNG NAVETCO

Số 29A Nguyễn Đình Chiểu, phường ĐaKao, Quận 1, TP HCM

Tel : (84-028) 38225063 / 38225955

Fax : (84-028) 38225060

Email: Navetco@hcmc.netnam.vn

Mã số thuế : 0300600417

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN
SẢN XUẤT KINH DOANH

QUÝ 3 NĂM 2023

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ 3 NĂM 2023

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	THUYẾT MINH	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	10	102,301,277,611	93,628,393,134	279,051,914,023	266,760,343,174
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	79,760,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		102,301,277,611	93,628,393,134	279,051,914,023	266,680,583,174
4. Giá vốn hàng bán	11	11	57,333,784,244	47,238,678,846	162,999,419,981	149,458,612,589
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CC dịch vụ	20		44,967,493,367	46,389,714,288	116,052,494,042	117,221,970,585
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	12	16,139,654	334,219,997	1,175,082,112	1,279,608,688
7. Chi phí tài chính	22	13	1,379,297,502	1,952,021,344	5,688,871,984	3,630,903,288
-Trong đó: Chi phí lãi vay	23		548,378,248		1,695,360,624	
8. Chi phí bán hàng	25		15,469,922,733	16,198,434,570	42,651,784,227	44,193,239,286
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		14,835,056,828	23,976,604,591	36,701,736,567	46,280,613,029
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		13,299,355,958	4,596,873,780	32,185,183,376	24,396,823,670
11. Thu nhập khác	31		47,014,457	-	939,445,840	5,620,074,192
12. Chi phí khác	32			-	1,214,551,805	-
13. Lợi nhuận khác	40		47,014,457	-	(275,105,965)	5,620,074,192
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13,346,370,415	4,596,873,780	31,910,077,411	30,016,897,862
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	14	2,669,274,083	919,374,756	6,621,493,843	6,003,379,572
16. Lợi ích thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi tức sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		10,677,096,332	3,677,499,024	25,288,583,568	24,013,518,290
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 18 tháng 10 năm 2023

LẬP BIỂU



Lê Thái Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Thị Hải Thanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THỊ KIM LAN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TỪ 01/01/2023 ĐẾN 30/09/2023

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		567,233,615,335	494,481,414,511
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110	1	27,458,981,882	30,398,343,801
1. Tiền	111		10,458,981,882	30,398,343,801
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,000,000,000	-
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120		-	-
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		123,101,029,514	130,704,407,793
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		79,211,868,809	110,091,119,395
2. Trả trước cho người bán	132		3,409,281,535	4,054,060,891
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	2	40,479,879,170	16,559,227,507
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
IV. HÀNG TỒN KHO	140		413,742,938,701	329,703,134,470
1. Hàng tồn kho	141	3	413,742,938,701	329,703,134,470
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		2,930,665,238	3,675,528,447
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		441,536,118	2,015,440,674
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,489,129,120	1,465,429,528
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		-	194,658,245
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		362,589,527,776	393,404,110,866
(200= 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		2,529,187,232	2,529,187,232
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		122,704,183,134	152,101,735,364
1. TSCĐ hữu hình	221	4	122,704,183,134	152,101,735,364
- Nguyên giá	222		555,448,368,219	555,068,642,673
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(432,744,185,085)	(402,966,907,309)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ Vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		222,818,390	222,818,390
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(222,818,390)	(222,818,390)
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		-	-
IV. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	240		22,207,109,123	22,207,109,123
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		5	22,207,109,123	22,207,109,123
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		201,500,000,000	201,500,000,000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		6	201,500,000,000	201,500,000,000
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		13,649,048,287	15,066,079,147
1. Chi phí trả trước dài hạn		7	13,649,048,287	15,066,079,147
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		929,823,143,111	887,885,525,377

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		566,833,291,051	546,997,584,438
I. NỢ NGẮN HẠN	310		365,333,291,051	345,497,584,438
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		79,248,873,118	74,618,476,132
2. Người mua trả tiền trước	312		2,499,335,372	1,583,165,326
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	8	4,121,330,762	1,783,324,754
4. Phải trả người lao động	314		2,413,882,760	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		543,893,432	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	9	231,700,542,487	259,340,962,963
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		44,450,720,410	4,815,000,000
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		354,712,710	3,356,655,263
II. NỢ DÀI HẠN	330		201,500,000,000	201,500,000,000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	10	201,500,000,000	201,500,000,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		362,989,852,060	340,887,940,939
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	11	340,713,803,361	318,347,517,240
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		160,000,000,000	160,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		142,190,176,397	142,190,176,397
4. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38,523,626,964	16,157,340,843
7. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ, QUỸ KHÁC	430		22,276,048,699	22,540,423,699
1. Nguồn kinh phí	431		21,923,548,699	21,923,548,699
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432		352,500,000	616,875,000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300+400)	440		929,823,143,111	887,885,525,377

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ (hàng DTQG)		104,025,419,640	111,654,819,640
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý.			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ngày 18 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thái Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Thị Hải Thanh



NGUYỄN THỊ KIM LAN

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

TỪ 01/ 01/ 2023 ĐẾN 30/ 09/ 2023

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	9 THÁNG ĐẦU NĂM NAY	9 THÁNG ĐẦU NĂM TRƯỚC
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	31,910,077,411	30,016,897,862
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	30,192,431,687	39,789,078,873
- Các khoản dự phòng	3	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	-	(386,414,905)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(74,685,406)	(1,225,427,247)
- Chi phí lãi vay	6	1,695,360,624	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	63,723,184,316	68,194,134,583
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	6,774,336,932	143,671,224,282
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(84,039,804,231)	(78,832,371,391)
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	(19,136,077,252)	(43,942,676,958)
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12	2,990,935,416	11,777,655,152
- Tiền lãi vay đã trả	13	(1,695,360,624)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(4,283,487,835)	(13,806,630,785)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(5,924,240,000)	(35,664,729,352)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(41,590,513,278)	51,396,605,531
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21	(1,067,241,000)	(17,030,723,082)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	70,545,455	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	12,126,494	1,225,427,247
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(984,569,051)	(15,805,295,835)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	105,211,629,418	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(65,575,909,008)	-
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	39,635,720,410	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (M20+M30+M40)	50	(2,939,361,919)	35,591,309,696
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	30,398,343,801	32,897,689,862
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (M50+M60+M61)	70	27,458,981,882	68,488,999,558

LẬP BIỂU

Lê Thái Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Hải Thanh

Ngày 08 tháng 10 năm 2023



NGUYỄN THỊ KIM LAN

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

TỪ 01/01/2023 ĐẾN 30/09/2023

Số	Số	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
1	111	Tiền mặt	2,295,840,116	82,810,844,431	82,767,549,167	2,339,135,380		
2	112	Tiền gửi Ngân hàng	28,102,503,685	542,140,765,957	562,123,423,140	8,119,846,502		
3	113	Tiền đang chuyển	-	166,160,373,127	166,160,373,127	-		
4	128	Tiền gửi có kỳ hạn		17,000,000,000		17,000,000,000		
5	131	T toán với người mua	110,091,119,395	332,334,499,205	364,129,919,837	79,211,868,809	2,499,335,372	
6	133	Thuế GTGT được khấu trừ	1,465,429,528	14,987,448,084	13,963,748,492	2,489,129,120		
7	1388	Phải thu khác	11,238,609,960	46,816,932,847	23,568,480,969	34,487,061,838		
8	141	Tạm ứng	2,171,405,378	4,903,389,372	5,271,067,069	1,803,727,681		
9	1521	Nguyên liệu chính	50,858,909,889	148,630,392,423	128,742,472,022	70,746,830,290		
10	1522	Nguyên liệu phụ	35,128,503,645	16,536,176,848	23,031,788,790	28,632,891,703		
11	153	Công cụ, dụng cụ	1,584,977,554	5,780,487,901	5,722,044,697	1,643,420,758		
12	154	Chi phí sxkd dở dang	6,478,692,726	225,246,941,648	226,380,623,313	5,345,011,061		
13	155	Thành phẩm	204,754,976,736	442,992,423,754	412,115,392,499	235,632,007,991		
14	156	Hàng hóa	30,897,073,920	413,896,893,160	373,051,190,182	71,742,776,898		
15	161	Chi sự nghiệp	-					
16	211	Tài sản cố định	555,068,642,673	1,067,241,000	687,515,454	555,448,368,219		
17	213	Tài sản cố định vô hình	222,818,390			222,818,390		
18	2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		679,528,911	30,456,806,687		432,744,185,085	
19	2143	Hao mòn TSCĐ vô hình					222,818,390	
20	222	Góp vốn liên doanh	201,500,000,000			201,500,000,000		
21	2293	Dự phòng phải thu khó đòi		-	-		-	
22	2294	Dự phòng giảm giá tồn kho		-	-		-	
23	241	Xây dựng cơ bản	22,207,109,123			22,207,109,123		
24	242	Cp trả trước dài hạn	17,081,519,821	1,928,964,600	4,919,900,016	14,090,584,405		



Số	Số	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỶ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
25	244	Thế chấp ký cược ký quỹ	5,673,610,709		8,263,238,433	8,020,857,937	5,915,991,205	
26	331	Phải trả cho người bán	4,054,060,891	74,618,476,132	220,135,211,488	225,410,387,830	3,409,281,535	79,248,873,118
27	333	Thuế-Các khoản phải nộp	194,658,245	1,783,324,754	28,198,546,894	30,731,211,147	-	4,121,330,762
28	334	Tiền lương			41,952,564,260	44,366,447,020		2,413,882,760
29	335	Chi phí phải trả			-			-
30	338	Phải trả phải nộp khác	4,788,692	258,900,962,963	477,624,777,562	449,730,753,532	802,285,678	231,804,435,919
31	341	Các khoản đi vay	-	206,315,000,000	65,575,909,008	105,211,629,418		245,950,720,410
32	344	Nhận ký quỹ ký cược		440,000,000				440,000,000
33	352	Dự phòng bảo hành sản phẩm						
34	353	Quỹ khen thưởng phúc lợi		3,356,655,263	5,924,240,000	2,922,297,447		354,712,710
35	411	NGUỒN VỐN KINH DOANH	-	160,000,000,000	-	-	-	160,000,000,000
36	412	Chênh lệch đánh giá lại tài sản						
37	413	Chênh lệch tỷ giá USD						
38	414	Quỹ đầu tư phát triển		142,190,176,397				142,190,176,397
39	419	Cổ phiếu quỹ						
40	421	Lợi nhuận chưa phân phối		16,157,340,843	2,922,297,447	25,288,583,568		38,523,626,964
41	441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		21,923,548,699				21,923,548,699
42	461	Kinh phí Sự nghiệp						
43	466	NKP Hình thành TSCĐ		616,875,000	264,375,000			352,500,000
44	511	Doanh thu bán hàng			280,536,440,551	280,536,440,551		
45	515	Doanh thu HĐ tài chính			1,175,121,412	1,175,121,412		
46	521	Hàng bán bị trả lại						
47	621	CPNVL trực tiếp			140,074,691,605	140,074,691,605		
48	622	Cp nhân công trực tiếp			30,090,328,000	30,090,328,000		
49	627	Chi phí sản xuất chung			55,867,869,617	55,867,869,617		
50	632	Giá vốn hàng bán			162,999,419,981	162,999,419,981		
51	635	Chi phí Tài chính			5,708,471,984	5,708,471,984		
52	641	Chi phí bán hàng			42,651,784,228	42,651,784,228		

Số	Số	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ
53	642	Chi phí QL Doanh Nghiệp		36,701,736,567	36,701,736,567	-	
54	711	Thu nhập khác		1,824,318,311	1,824,318,311	-	
55	811	Chi phí khác		1,222,538,348	1,222,538,348	-	
56	821	CP thuế TNDN hiện hành		6,621,493,843	6,621,493,843	-	
57	911	XĐ kết quả kinh doanh		283,535,880,274	283,535,880,274	-	
		TỔNG CỘNG:	1,291,075,251,076	1,291,075,251,076	4,363,784,558,081	1,362,790,146,586	1,362,790,146,586

Ngày 18 tháng 10 năm 2023

LẬP BIỂU



Lê Thái Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Thị Hải Thanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TỪ 01/01/2023 ĐẾN 30/09/2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: sản xuất - Thương mại - Dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh:
 - Sản xuất thuốc thú y, thuốc thú y thủy sản, chế phẩm sinh học, hóa chất dùng trong thú y và thú y thủy sản;
 - Kinh doanh thuốc thú y, thuốc thú y thủy sản, chế phẩm sinh học, hóa chất dùng trong thú y và thú y ts. Mua bán nguyên vật liệu, vật tư, thiết bị phục vụ cho sản xuất thuốc thú y, thú y ts;
 - Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (trừ sản xuất, chế biến thực phẩm tươi sống, tái chế phế thải tại trụ sở;
 - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sở dụng hoặc đi thuê;
 - Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Nghiên cứu khoa học về thú y, các phương pháp chẩn đoán, phòng chống bệnh cho đàn gia súc, gia cầm (trừ hoạt động thú y);
 - Hoạt động về y tế khác chưa được phân vào đâu: Dự trữ quốc gia về thú y, thú y thủy sản;

II- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng hệ thống kế toán VN ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính
- Các Báo cáo tài chính đính kèm được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ KTVN;
- Ngôn ngữ sử dụng trong ghi chép kế toán: Tiếng Việt;
- Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

III- Cơ sở lập báo cáo tài chính và năm tài chính

- Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực KTVN và các quy định hiện hành khác;
- Năm tài chính: Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc ngày 31/12

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng (VND) được hạch toán theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo KQHDKD.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc: bao gồm CP mua, CP chế biến và CP trực tiếp khác
Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: phương pháp bình quân gia quyền
Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên .

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

TSCĐ được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ = giá mua + chi phí lắp đặt + vận chuyển

- Phương pháp khấu hao: khấu hao theo phương pháp đường thẳng

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

- Mọi khoản phải trả được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng nhằm có kế hoạch chi trả theo đúng quy định của Nhà nước

- Chi phí phải trả được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí thực tế phát sinh. Cuối niên độ, kế toán thực hiện quyết toán các khoản chi phí thực tế phát sinh

5. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguồn vốn CSH được hạch toán chi tiết theo từng nguồn hình thành vốn.

6. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Doanh thu phát sinh từ các giao dịch được xác định sau khi đã trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và giá trị hàng bán bị trả lại.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền	10,458,981,882	30,398,343,801
- Tiền mặt tại quỹ	2,339,135,380	2,295,840,116
- Tiền gửi ngân hàng	8,119,846,502	28,102,503,685
Việt Nam đồng	6,489,899,866	26,109,204,377
Ngoại tệ	1,629,946,636	1,993,299,308
Tiền và các khoản tương đương tiền	17,000,000,000	-
- Ngân hàng BIDV		
- Ngân hàng Nông nghiệp	17,000,000,000	
- Ngân hàng Ngoại thương		
- Ngân hàng Việt Bank		
2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Cho mượn hàng Hàng dự án	34,487,061,838	11,238,609,960
Tạm ứng	1,803,727,681	2,171,405,378
Ký quỹ	3,386,803,973	3,144,423,477
Khác	802,285,678	4,788,692
Cộng	40,479,879,170	16,559,227,507
3. Hàng tồn kho		
- Nguyên liệu tồn kho	99,379,721,993	85,987,413,534
- Công cụ, dụng cụ tồn kho	1,643,420,758	1,584,977,554
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	5,345,011,061	6,478,692,726
- Thành phẩm tồn kho	235,632,007,991	204,754,976,736
- Hàng hoá tồn kho	71,742,776,898	30,897,073,920
Cộng giá gốc hàng tồn kho	413,742,938,701	329,703,134,470

4. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng
Nguyên giá tài sản cố định				
Số dư đầu năm	179,918,355,498	333,756,075,897	41,394,211,278	555,068,642,673
- Mua trong năm		1,067,241,000	-	1,067,241,000
- Tặng khác				-
- Giảm khác		687,515,454		687,515,454
Số dư cuối năm	179,918,355,498	334,135,801,443	41,394,211,278	555,448,368,219
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	103,267,910,785	264,898,248,563	34,800,747,961	402,966,907,309
- Khấu hao trong năm	9,878,725,503	18,093,541,603	2,484,539,581	30,456,806,687
- Giảm khác		679,528,911		679,528,911
Số dư cuối năm	113,146,636,288	282,312,261,255	37,285,287,542	432,744,185,085
Giá trị còn lại của TSCĐ HH				
1. Đầu kỳ	76,650,444,713	68,857,827,334	6,593,463,317	152,101,735,364
2. Cuối kỳ	66,771,719,210	51,823,540,188	4,108,923,736	122,704,183,134

5. Chi phí XD CB dở dang

Công trình kho DTQG

Mua máy móc thiết bị

Cộng

Cuối kỳ

22,207,109,123

22,207,109,123

Đầu năm

22,207,109,123

22,207,109,123

6. Đầu tư tài chính dài hạn

Công ty CP Bảo Trí Invest

Công ty CP NDC An Khang

Cộng

Cuối kỳ

82,680,000,000

118,820,000,000

201,500,000,000

Đầu năm

82,680,000,000

118,820,000,000

201,500,000,000

Khoản đầu tư vào **Công ty Cổ phần Bảo Trí Invest** theo hợp đồng góp vốn ngày 20/12/2018. Công ty Cổ phần Thuốc Thú Y Trung Ương Navetco đã góp vốn với số tiền 82.680.000.000 đồng, tương ứng 82.680 cổ phần ưu đãi hoàn lại loại A, chiếm 3,55% vốn điều lệ của Công ty CP Bảo Trí Invest.

Khoản đầu tư vào **Công ty Cổ phần NDC An Khang** theo hợp đồng góp vốn ngày 17/4/2018. Công ty Cổ phần Thuốc Thú Y Trung Ương Navetco đã góp vốn với số tiền 118.820.000.000 đồng, tương ứng 118.820 cổ phần ưu đãi hoàn lại loại A, chiếm 5,7% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần NDC An Khang.

7. Chi phí trả trước dài hạn:

- Tiền thuê đất

- Chi phí dài hạn khác

CỘNG

Cuối kỳ

3,773,540,702

9,875,507,585

13,649,048,287

Đầu năm

3,911,204,153

11,154,874,994

15,066,079,147

8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế GTGT		
- Thuế TNDN	4,121,330,762	1,783,324,754
- Thuế TN cá nhân	-	
Cộng	4,121,330,762	1,783,324,754
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn k	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	2,493,880,076	2,261,313,756
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Phí DTQG		
Nhận kê quỹ	440,000,000	440,000,000
Chia cổ tức	32,000,000,000	32,000,000,000
Đề tài Merial	25,680,382,469	28,936,371,288
Phải trả cho đại lý		
Các khoản phải trả khác	1,293,323,750	432,451,750
Hàng hóa gửi kho cty	169,792,956,192	195,270,826,169
Cộng	231,700,542,487	259,340,962,963
10. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
Vay ngắn hạn		
-Ngân hàng Nông Nghiệp (10.1)	44,450,720,410	4,815,000,000
Vay dài hạn		
-Vay từ công ty Hoa Lâm (10.2)	201,500,000,000	201,500,000,000

(10.1) 'Khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số 1700/LAV-202200657 ngày 03/10/2022 với tổng hạn mức vay là 50 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến ngày 03/10/2023, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 06 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này bao gồm quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại số Thửa đất số 3, tờ bản đồ số DC19, khu công nghiệp Việt Nam- Singapore, phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương được quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp kèm theo. Số dư nợ vay đến ngày 30/09/2023 là 44.450.720.410 đồng.

'(10.2) 'Vay dài hạn từ Công ty CP Đầu tư Phát triển Hoa Lâm theo Hợp đồng vay vốn số 01/HĐVV-HL/2011 ngày 08/4/2011 và phụ lục số 01 ngày 28/3/2015 với mục đích đầu tư vào Công ty CP Đầu tư và Thương mại An Khang để đầu tư xây dựng và khai thác kinh doanh dự án Khu trung tâm thương mại và căn hộ tại số 29 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, quận 1, Tp. Hồ Chí Minh. Số tiền vay là 201,5 tỷ; lãi suất cho vay 9 tháng đầu năm 2023 là 0%. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là 82.680 cổ phiếu của Công ty CP Bảo Trí Invest và 118.820 cổ phiếu của Công ty CP NDC An Khang mà bên vay nắm giữ hoặc sở hữu.

11. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu kỳ 01/01/2022	160,000,000,000	-	134,223,920,909	18,100,018,864
Tăng (Giảm) vốn		-		
Lãi trong năm			7,966,255,488	53,108,369,922
Trích quỹ				(55,051,047,943)
Chia cổ tức				
Tăng (Giảm) khác		-		
Số dư cuối kỳ 31/12/2022	160,000,000,000	-	142,190,176,397	16,157,340,843
Số dư đầu kỳ 01/01/2023	160,000,000,000	-	142,190,176,397	16,157,340,843
Tăng (Giảm) vốn				
Lãi trong năm				25,288,583,568
Trích quỹ				(2,922,297,447)
Chia cổ tức				
Tăng (Giảm) khác		-		
Số dư cuối kỳ 30/09/2023	160,000,000,000	-	142,190,176,397	38,523,626,964

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1. Tổng doanh thu BH và cung cấp dịch vụ	279,051,914,023	266,760,343,174
- Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	279,051,914,023	266,760,343,174
Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	-	79,760,000
Doanh thu thuần về BH và cung cấp DV (M	279,051,914,023	266,680,583,174
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	279,051,914,023	266,680,583,174
2. Giá vốn hàng bán (MS 11)	162,999,419,981	149,458,612,589
Giá vốn của hàng hóa đã bán	162,999,419,981	149,458,612,589
3. Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)	1,175,082,112	1,279,608,688
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12,126,494	1,225,427,247
- Chênh lệch tỷ giá	1,162,955,618	54,181,441
4. Chi phí tài chính	5,688,871,984	3,630,903,288
- Chiết khấu thanh toán	2,111,741,000	3,202,227,942
- Chênh lệch tỷ giá	1,881,770,360	428,675,346
- Chi phí lãi vay	1,695,360,624	
5. Chi phí thuế TNDN hiện hành (MS 51)	6,621,493,843	6,003,379,572

Ngày 18 tháng 10 năm 2023

LẬP BIỂU



Lê Thái Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Thị Hải Thanh
Page 5



NGUYỄN THỊ KIM LAN