

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

Số 9-11 Tôn Đức Thắng, phường Bến Nghé, 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 2 NĂM 2019**

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH QUÝ 2 NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	THUYẾT MINH	QUÝ 2 NĂM NAY	QUÝ 2 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		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	10	134,906,062,130	145,087,588,584	485,745,288,962	472,861,183,955
2. Các khoản giảm trừ	02		126,666,667	0	126,666,667	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		134,779,395,463	145,087,588,584	485,618,622,295	472,861,183,955
4. Giá vốn hàng bán	11	11	36,878,085,068	43,526,276,575	339,933,035,607	290,275,592,054
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CC dịch vụ	20		97,901,310,396	101,561,312,009	145,685,586,689	182,585,591,901
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	12	2,985,758,202	3,286,007,213	4,690,793,246	4,512,669,605
7. Chi phí tài chính	22	13	955,550,761	404,315,482	625,229,958	1,518,014,334
8. Chi phí bán hàng	25		33,102,818,730	53,781,569,600	50,554,471,803	99,800,111,792
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		11,384,063,176	17,412,277,118	23,177,499,588	34,404,610,942
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		55,444,635,931	33,249,157,022	76,019,178,586	51,375,524,438
11. Thu nhập khác	31		2,959,500,752	0	3,017,228,527	1,110,147,456
12. Chi phí khác	32		9,420,000	61,662,000	24,080,000	61,662,000
13. Lợi nhuận khác	40		2,950,080,752	(61,662,000)	2,993,148,527	1,048,485,456
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		58,394,716,683	33,187,495,022	79,012,327,113	52,424,009,894
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	14	11,678,943,337	6,637,499,005	15,802,465,423	10,497,134,379
16. Lợi ích thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi tức sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		46,715,773,346	26,549,996,017	63,209,861,690	41,926,875,515
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					2,626
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 18 tháng 07 năm 2019

**LẬP BIỂU**



*Đỗ Thị Hải Thanh*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



*Nguyễn Thị Kim Lan*



**PHẠM QUANG THÁI**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>594,322,874,456</b>	<b>590,994,163,140</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>188,783,959,818</b>	<b>242,616,132,889</b>
1. Tiền	111		9,783,959,818	28,616,132,889
2. Các khoản tương đương tiền	112		179,000,000,000	214,000,000,000
<b>II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>209,598,367,409</b>	<b>140,520,751,306</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		162,041,636,057	117,219,689,770
2. Trả trước cho người bán	132		36,042,800,002	17,846,907,726
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	2	11,513,931,350	11,453,558,500
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	(5,999,404,690)
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>		<b>191,906,745,717</b>	<b>207,075,683,212</b>
1. Hàng tồn kho	141	3	199,154,608,938	229,198,589,770
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( *)	149		(7,247,863,221)	(22,122,906,558)
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>4,033,801,512</b>	<b>781,595,733</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	632,052,113
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,033,801,512	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		0	149,543,620
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>474,835,828,731</b>	<b>474,307,724,966</b>
(200= 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>		<b>369,141,824</b>	<b>369,141,824</b>
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>		<b>238,457,550,559</b>	<b>241,135,432,365</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	4	238,457,550,559	241,135,432,365
- Nguyên giá	222		464,958,630,308	448,369,369,318
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(226,501,079,749)	(207,233,936,953)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
3. TSCĐ Vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		222,818,390	222,818,390
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(222,818,390)	(222,818,390)
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>		<b>27,324,887,785</b>	<b>26,233,978,694</b>
<b>V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>		<b>201,500,000,000</b>	<b>201,500,000,000</b>
<b>VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>7,184,248,563</b>	<b>5,069,172,083</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1,069,158,703,187</b>	<b>1,065,301,888,106</b>

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>NGUỒN VỐN</b>				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		693,392,740,164	745,505,150,876
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>491,892,740,164</b>	<b>544,005,150,876</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		74,983,319,736	65,705,315,825
2. Người mua trả tiền trước	312		2,286,346,517	5,580,794,327
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	7	6,120,340,242	18,669,847,658
4. Phải trả người lao động	314		-	13,479,126,830
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	11,338,318,470
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		87,292,229,380	171,295,605,201
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	8	234,322,031,749	210,989,936,692
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		86,888,472,540	43,444,236,270
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	3,501,969,603
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>		<b>201,500,000,000</b>	<b>201,500,000,000</b>
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		375,765,963,023	319,796,737,230
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>	9	<b>351,954,684,624</b>	<b>295,017,073,331</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		160,000,000,000	160,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-565,250,000	-538,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		99,623,310,012	80,660,351,505
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		92,896,624,612	54,895,371,826
7. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. NGUỒN KINH PHÍ, QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>		<b>23,811,278,399</b>	<b>24,779,663,899</b>
1. Nguồn kinh phí	431		21,960,653,399	22,752,788,899
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432		1,850,625,000	2,026,875,000
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1,069,158,703,187</b>	<b>1,065,301,888,106</b>

**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)		25,379,243,425	126,295,362,625

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

Đỗ Thị Hải Thanh

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

Nguyễn Thị Kim Lan

Ngày 18 tháng 7 năm 2019

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**PHAM QUANG THÁI**

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp gián tiếp)

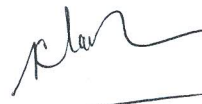
TỪ 01/01/2019 ĐẾN 30/06/2019

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
1	2	3	4
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>79,012,327,113</b>	<b>52,424,009,894</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	19,267,142,796	13,026,800,518
- Các khoản dự phòng	3	(20,874,448,027)	24,921,459,751
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	169,363,406	827,377,870
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(3,785,480,114)	(4,845,832,411)
- Chi phí lãi vay	6		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>73,788,905,174</b>	<b>86,353,815,622</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	(41,453,215,861)	(35,615,817,299)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	30,043,980,832	31,573,296,106
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	(71,632,662,158)	(82,972,481,917)
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12	2,854,267,123	300,395,808
- Tiền lãi vay đã trả	13		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(22,933,952,663)	(7,214,213,248)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	102,000,000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(9,205,722,409)	(8,844,990,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(38,436,399,962)</b>	<b>(16,419,994,928)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21	(20,664,128,239)	(10,093,591,863)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	692,699,999	929,090,910
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	4,602,255,131	3,916,741,501
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(15,369,173,109)</b>	<b>(5,247,759,452)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		<b>(26,600,000)</b>	<b>-</b>
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	(26,600,000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(26,600,000)</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (M20+M30+M40)</b>	<b>50</b>	<b>(53,832,173,071)</b>	<b>(21,667,754,380)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>242,616,132,889</b>	<b>209,642,691,944</b>
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (M50+M60+M61)</b>	<b>70</b>	<b>188,783,959,818</b>	<b>187,974,937,564</b>

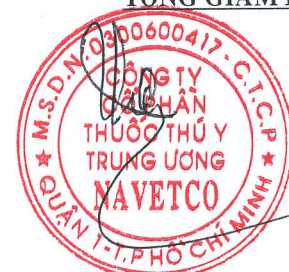
Ngày 18 tháng 7 năm 2019

**LẬP BIỂU****KẾ TOÁN TRƯỞNG****TỔNG GIÁM ĐỐC**



Đỗ Thị Hải Thanh

Nguyễn Thị Kim Lan

**PHẠM QUANG THÁI**

**BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN  
TỪ 01/01/2019 ĐẾN 30/06/2019**

Số TT	Số TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	111	Tiền mặt	1,605,283,033		80,141,083,841	79,675,201,984	2,071,164,890	
2	112	Tiền gửi Ngân hàng	27,010,849,856		709,118,096,018	728,416,150,946	7,712,794,928	
3	113	Tiền đang chuyển	0	0	296,492,133,272	296,492,133,272	0	
4	128	Tiền gửi có kỳ hạn	214,000,000,000		50,000,000,000	85,000,000,000	179,000,000,000	
5	131	T toán với người mua	117,219,689,770	5,580,794,327	427,079,971,775	378,963,577,678	162,041,636,057	2,286,346,517
6	133	Thuế GTGT được khấu trừ	-		20,400,396,205	16,366,594,693	4,033,801,512	
7	1388	Phải thu khác	2,893,168,458	0	3,073,430,581	4,326,418,458	1,640,180,581	0
8	141	Tạm ứng	1,549,403,200		6,065,800,000	5,088,745,137	2,526,458,063	
9	1521	Nguyên liệu chính	57,695,174,289		181,093,717,787	180,600,343,205	58,188,548,871	
10	1522	Nguyên liệu phụ	16,795,540,592		35,586,056,472	31,210,722,510	21,170,874,554	
11	153	Công cụ, dụng cụ	2,149,963,218		4,195,962,119	4,117,972,704	2,227,952,633	
12	154	Chi phí sxkd dở dang	5,819,561,169		249,443,400,259	248,944,243,371	6,318,718,057	
13	155	Thành phẩm	56,732,146,394		261,186,115,484	265,242,696,559	52,675,565,319	
14	156	Hàng hóa	90,006,204,108		199,366,051,209	230,799,305,813	58,572,949,504	
15	161	Chi sự nghiệp	1,242,675,800		792,135,500		2,034,811,300	
16	211	Tài sản cố định	448,369,369,318		18,785,571,127	2,196,310,137	464,958,630,308	
17	213	Tài sản cố định vô hình	222,818,390				222,818,390	
18	2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		207,233,936,953	2,196,310,137	21,463,452,933		226,501,079,749
19	2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		222,818,390				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		5,999,404,690	5,999,404,690			
22	2294	Dự phòng giảm giá tồn kho		22,122,906,558	22,122,906,558	7,247,863,221		7,247,863,221
23	241	Xây dựng cơ bản	26,233,978,694	0	1,090,909,091	0	27,324,887,785	0

(AN) THU CỐ ĐỊNH

Số TT	Số TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
24	242	Cp trả trước dài hạn	5,701,224,196	0	3,270,751,561	1,787,727,194	7,184,248,563	0
25	244	Thế chấp ký cược ký quỹ	4,150,399,004		6,862,339,106	4,583,059,072	6,429,679,038	
26	331	Phải trả cho người bán	17,846,907,726	65,705,315,825	277,534,843,493	268,616,955,128	36,042,800,002	74,983,319,736
27	333	Thuế-Các khoản phải nộp	<u>149,543,620</u>	<u>18,669,847,658</u>	<u>64,796,474,068</u>	<u>52,396,510,272</u>	<u>0</u>	<u>6,120,340,242</u>
28	334	Tiền lương		13,479,126,830	50,064,408,830	36,585,282,000		0
29	335	Chi phí phải trả		11,338,318,470	11,338,318,470	0		0
30	338	Phải trả phải nộp khác	<u>3,229,729,662</u>	<u>382,229,001,893</u>	<u>336,852,455,532</u>	<u>278,131,648,938</u>	<u>1,286,755,492</u>	<u>321,565,221,129</u>
31	341	Các khoản đi vay	-	201,500,000,000				201,500,000,000
32	344	Nhận ký quỹ ký cược		56,540,000	102,000,000	94,500,000		49,040,000
33	352	Dự phòng bảo hành sản phẩm		43,444,236,270	0	43,444,236,270		86,888,472,540
34	353	Quỹ khen thưởng phúc lợi		<u>3,501,969,603</u>	<u>9,747,620,000</u>	<u>6,245,650,397</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
35	411	<b>NGUỒN VỐN KINH DOANH</b>	-	<u>160,000,000,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>160,000,000,000</u>
36	412	Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-				-
37	413	Chênh lệch tỷ giá USD		-				-
38	414	Quỹ đầu tư phát triển		80,660,351,505		18,962,958,507	565,250,000	99,623,310,012
39	419	Cổ phiếu quỹ	538,650,000		26,600,000			
40	421	Lợi nhuận chưa phân phối		54,895,371,826	25,208,608,904	63,209,861,690		92,896,624,612
41	441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		21,960,464,699				21,960,464,699
42	461	Kinh phí Sự nghiệp	0	2,035,000,000	176,250,000			2,035,000,000
43	466	NKP Hình thành TSCĐ	-	2,026,875,000	485,745,288,962	485,745,288,962	0	1,850,625,000
44	511	Doanh thu bán hàng	0		4,690,793,246	4,690,793,246		0
45	515	Doanh thu HĐ tài chính			126,666,667	126,666,667		
46	521	Hàng bán bị trả lại			187,565,975,981	187,565,975,981		
47	621	CPNVL trực tiếp			21,739,749,308	21,739,749,308		
48	622	Cp nhân công trực tiếp			40,934,652,611	40,934,652,611		
49	627	Chi phí sản xuất chung			339,933,035,607	339,933,035,607		
50	632	Giá vốn hàng bán						

Số TT	Số TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
			NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
51	635	Chi phí Tài chính			625,229,958	625,229,958	-	-
52	641	Chi phí bán hàng			50,554,471,803	50,554,471,803	-	-
53	642	Chi phí QL Doanh Nghiệp			23,177,499,588	23,177,499,588	-	-
54	711	Thu nhập khác			3,017,228,527	3,017,228,527	-	-
55	811	Chi phí khác			24,080,000	24,080,000	-	-
56	821	CP thuế TNDN hiện hành			15,802,465,423	15,802,465,423	-	-
57	911	XD kết quả kinh doanh			499,326,048,758	499,326,048,758	-	-
		<b>TỔNG CỘNG:</b>	<b>1,302,662,280,497</b>	<b>1,302,662,280,497</b>	<b>5,033,473,308,528</b>	<b>5,033,473,308,528</b>	<b>1,305,730,525,847</b>	<b>1,305,730,525,847</b>

Ngày 18 tháng 7 năm 2019

**LẬP BIỂU**

*(Signature)*

*Đỗ Thị Hải Thanh*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*(Signature)*

*Nguyễn Thị Kim Lan*

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**PHẠM QUANG THÁI**



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****TỪ 01/01/2019 ĐẾN 30/06/2019****I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: sản xuất - Thương mại - Dịch vụ
3. 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**

1. 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
2. Các Báo cáo tài chính đính kèm được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ KI
3. Ngôn ngữ sử dụng trong ghi chép kế toán: Tiếng Việt;
4. Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

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

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VNĐ) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực KTVN và các quy định hiện hành khác;
2. 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**

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Tiền</b>	<b>9,783,959,818</b>	<b>28,616,132,889</b>
- Tiền mặt tại quỹ	2,071,164,890	1,605,283,033
- Tiền gửi ngân hàng	7,712,794,928	27,010,849,856
Việt Nam đồng	4,470,305,858	21,345,600,985
Ngoại tệ	3,242,489,070	5,665,248,871
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>179,000,000,000</b>	<b>214,000,000,000</b>
- Ngân hàng BIDV	26,000,000,000	26,000,000,000
- Ngân hàng GP	7,000,000,000	17,000,000,000
- Ngân hàng Nông nghiệp	60,000,000,000	85,000,000,000
- Ngân hàng Ngoại thương	20,000,000,000	20,000,000,000
- Ngân hàng Việt Bank	66,000,000,000	66,000,000,000
<b>2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Cho mượn hàng Hàng dự án	1,640,180,581	2,893,168,458
Tạm ứng	2,526,458,063	1,549,403,200
Ký quỹ	6,060,537,214	4,147,399,004
Thuê mặt bằng	983,400,000	-
Đề tài	188,700	1,863,587,838
Khác	303,166,792	1,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>11,513,931,350</b>	<b>11,453,558,500</b>
<b>3. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguyên liệu tồn kho	79,359,423,425	74,490,714,881
- Công cụ, dụng cụ tồn kho	2,227,952,633	2,149,963,218
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6,318,718,057	5,819,561,169
- Thành phẩm tồn kho	52,675,565,319	56,732,146,394
- Hàng hoá tồn kho	58,572,949,504	90,006,204,108
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>199,154,608,938</b>	<b>229,198,589,770</b>

**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
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>				
Số dư đầu năm	179,847,507,438	228,533,937,747	39,987,924,133	448,369,369,318
- Mua trong năm		11,728,571,128	7,056,999,999	18,785,571,127
- Tăng khác				-
- Giảm khác			2,196,310,137	2,196,310,137
Số dư cuối năm	179,847,507,438	240,262,508,875	44,848,613,995	464,958,630,308
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	31,970,103,316	149,278,278,931	25,985,554,706	207,233,936,953
- Khấu hao trong năm	8,733,510,558	10,986,527,387	1,743,414,988	21,463,452,933
- Giảm khác			2,196,310,137	2,196,310,137
Số dư cuối năm	40,703,613,874	160,264,806,318	25,532,659,557	226,501,079,749
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>				
1. Đầu kỳ	147,877,404,122	79,255,658,816	14,002,369,427	241,135,432,365
2. Cuối kỳ	139,143,893,564	79,997,702,557	19,315,954,438	238,457,550,559

**5. Chi phí XDCB dở dang**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Thang máy tải hàng	1,636,363,636	545,454,545
Công trình xử lý Betalactam	3,474,237,450	3,474,237,450
Công trình kho DTQG	22,214,286,699	22,214,286,699
<b>Cộng</b>	<b>27,324,887,785</b>	<b>26,233,978,694</b>

**6. Chi phí trả trước dài hạn:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền thuê đất	4,553,633,591	4,645,409,225
- Chi phí dài hạn khác	2,630,614,972	423,762,858
<b>CỘNG</b>	<b>7,184,248,563</b>	<b>5,069,172,083</b>

**7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế GTGT		257,111,572
- Thuế TNDN	4,729,863,226	11,861,350,466
- Thuế TN cá nhân	1,390,477,016	6,551,385,620
<b>Cộng</b>	<b>6,120,340,242</b>	<b>18,669,847,658</b>

**8. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	2,382,313,456	2,294,751,396
- Nhận ký quỹ	49,040,000	56,540,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Phí DTQG	895,320,788	250,170,534
Chia cổ tức	23,939,250,000	23,939,250,000
Thuê mặt bằng	960,000,000	-
Trợ cấp nghỉ việc	1,815,469,000	2,139,591,000
Đề tài		1,433,250,000

Đề tài Merial	11,156,502,855	
Phải trả khác	-	1,242,675,800
Thuế TNCN		79,548,000
Thử nghiệm vaccine PED Hàn Quốc	596,632,843	596,632,843
Hàng hóa gửi kho cty	192,527,502,807	178,957,527,119
<b>Cộng</b>	<b>234,322,031,749</b>	<b>210,989,936,692</b>

## 9. 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 01/01/2018	160,000,000,000	(458,850,000)	63,271,818,805	34,898,888,690
Tăng (Giảm) vốn		(79,800,000)		
Lãi trong năm				121,244,867,439
Trích quỹ			24,248,973,488	(32,055,792,303)
Chia cổ tức				(23,939,250,000)
Tăng (Giảm) khác			(6,860,440,788)	(45,253,342,000)
Số dư cuối kỳ 31/12/2018	160,000,000,000	(538,650,000)	80,660,351,505	54,895,371,826
Số dư đầu kỳ 01/01/2019	160,000,000,000	(538,650,000)	80,660,351,505	54,895,371,826
Tăng (Giảm) vốn		(26,600,000)		
Lãi trong năm			18,962,958,507	63,209,861,690
Trích quỹ				(25,208,608,904)
Chia cổ tức				
Tăng (Giảm) khác				
Số dư cuối kỳ 30/6/2019	160,000,000,000	(565,250,000)	99,623,310,012	92,896,624,612

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
<b>10. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch</b>	<b>485,745,288,962</b>	<b>472,861,183,955</b>
- Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	485,745,288,962	472,861,183,955
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)</b>	<b>126,666,667</b>	<b>0</b>
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp d</b>	<b>485,618,622,295</b>	<b>472,861,183,955</b>
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	485,618,622,295	472,861,183,955
<b>11. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>339,933,035,607</b>	<b>290,275,592,054</b>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	339,933,035,607	290,275,592,054
<b>12. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>4,690,793,246</b>	<b>4,512,669,605</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,602,255,131	3,845,673,500
- Chênh lệch tỷ giá	88,538,115	666,996,105

13. Chi phí tài chính	625,229,958	1,518,014,334
- Chiết khấu thanh toán	544,404,667	176,586,107
- Chênh lệch tỷ giá	80,825,291	1,341,428,227
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51)	15,802,465,423	10,497,134,379

Ngày 18 tháng 7 năm 2019

**LẬP BIỂU**



*Đỗ Thị Hải Thanh*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



*Nguyễn Thị Kim Lan*

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**PHAM QUANG THÁI**

