

CÔNG TY CỔ PHẦN GIÓNG GIA SÚC HÀ NỘI
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023



Tháng 3 năm 2024

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 28

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Giống gia súc Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

1. Ông Bùi Đại Phong	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
2. Ông Trịnh Trung Thực	Thành viên
3. Ông Nguyễn Đạt Trung	Thành viên
4. Ông Trịnh Danh Nhường	Thành viên
5. Ông Nguyễn Ngọc Kiên	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

1. Ông Bùi Đại Phong	Tổng Giám đốc
2. Ông Nguyễn Đạt Trung	Phó Tổng Giám đốc
3. Ông Trịnh Danh Nhường	Phó Tổng Giám đốc
4. Ông Nguyễn Ngọc Kiên	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

1. Bà Bùi Thị Ngọc Dung	Trưởng Ban Kiểm soát
2. Ông Nguyễn Tuấn Vũ	Thành viên
3. Ông Bùi Văn Trung	Thành viên

Đại diện theo pháp luật của Công ty

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Bùi Đại Phong – Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc, 



Bùi Đại Phong
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2024

Số: 032816/2024/BCKT-ICPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Giống Gia súc Hà Nội

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Giống Gia súc Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 28 tháng 03 năm 2024 từ trang 5 đến trang 28, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá các rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Nguyễn Thị Thanh Hoa
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1402-2023-072-1
Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2024



Nguyễn Huy Hùng
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2335-2023-072-1

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn
Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		58.160.133.772	45.632.744.108
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	24.219.063.274	13.791.759.863
1. Tiền	111		20.219.063.274	11.783.376.301
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.000.000.000	2.008.383.562
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13.481.997.548	20.280.587.785
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	9.440.127.990	17.492.033.002
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		50.246.510	50.246.510
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		184.858.880	184.858.880
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	3.936.165.384	2.682.850.609
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(129.401.216)	(129.401.216)
III. Hàng tồn kho	140	V.5	20.287.353.244	11.424.407.823
1. Hàng tồn kho	141		20.287.353.244	11.424.407.823
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		171.719.706	135.988.637
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4a	11.335.227	15.988.637
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		40.384.479	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6a	120.000.000	120.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		96.749.635.632	105.804.285.350
I. Tài sản cố định	220		87.988.266.422	94.775.934.745
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	87.988.266.422	94.775.934.745
- Nguyên giá	222		145.239.848.043	143.694.512.997
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(57.251.581.621)	(48.918.578.252)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	1.230.071.472
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	1.230.071.472
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		8.000.000.000	9.500.000.000
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.8a	4.000.000.000	5.500.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.8b	4.000.000.000	4.000.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		761.369.210	298.279.133
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.4b	761.369.210	298.279.133
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		154.909.769.404	151.437.029.458

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn
Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		38.220.519.312	32.594.497.644
I. Nợ ngắn hạn	310		37.220.519.312	27.594.497.644
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	11.601.096.044	12.525.374.002
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		638.510.400	5.010.400
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.6b	428.040.478	209.547.355
4. Phải trả người lao động	314		367.329.500	159.280.800
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.10	1.697.785.822	1.904.078.690
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	5.169.656.905	5.463.654.796
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12a	16.496.764.605	6.496.764.605
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		65.451.000	209.411.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		755.884.558	621.375.996
II. Nợ dài hạn	330		1.000.000.000	5.000.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12b	1.000.000.000	5.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		116.689.250.092	118.842.531.814
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	112.932.228.086	113.932.613.834
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110.100.000.000	110.100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110.100.000.000	110.100.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(49.773.384)	(49.773.384)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.526.349.656	2.182.011.600
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		355.651.814	1.700.375.618
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		355.651.814	1.700.375.618
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		3.757.022.006	4.909.917.980
1. Nguồn kinh phí	431	V.14	947.776.132	1.612.107.606
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V.15	2.809.245.874	3.297.810.374
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		154.909.769.404	151.437.029.458

Nguyễn Thị Phương Linh
Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Linh
Kế toán trưởng

Bùi Đại Phong
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn
Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		61.225.269.135	57.307.432.597
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	61.225.269.135	57.307.432.597
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	62.743.642.381	58.181.461.616
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(1.518.373.246)	(874.029.019)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	445.188.524	2.574.110.839
7. Chi phí tài chính	22		107.393.519	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		107.393.519	-
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4	4.617.641.574	4.960.256.379
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5.798.219.815)	(3.260.174.559)
10. Thu nhập khác	31	VI.5	7.630.524.351	6.732.079.851
11. Chi phí khác	32	VI.6	1.476.652.722	1.771.529.674
12. Lợi nhuận khác	40		6.153.871.629	4.960.550.177
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		355.651.814	1.700.375.618
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	-	-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		355.651.814	1.700.375.618
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	27	131
17. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	27	131


Nguyễn Thị Phương Linh
Người lập biểu


Nguyễn Thị Phương Linh
Kế toán trưởng


Bùi Đại Phong
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn
Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	56.441.512.058	51.712.269.033
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(66.043.813.262)	(57.929.335.360)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(6.532.302.207)	(11.153.401.735)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(107.393.519)	-
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	39.714.851.621	32.188.291.976
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(16.294.391.583)	(14.918.713.844)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7.178.463.108	(100.889.930)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4.310.648.566)	(867.171.995)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	643.753.000	1.100.254.880
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.500.000.000	24.520.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	430.635.099	100.186.325
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.736.260.467)	24.853.269.210
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	10.000.000.000	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4.000.000.000)	(24.520.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.014.899.230)	(208.391.719)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	4.985.100.770	(24.728.391.719)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	10.427.303.411	23.987.561
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	13.791.759.863	13.767.772.302
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	24.219.063.274	13.791.759.863

Nguyễn Thị Phương Linh
Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Linh
Kế toán trưởng



Bùi Đại Phong
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 03 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giống gia súc Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty TNHH Một thành viên Giống gia súc Hà Nội theo Quyết định số 838/QĐ-UBND ngày 18 tháng 02 năm 2016 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100114145 thay đổi lần thứ 9 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 03 tháng 08 năm 2023.

Công ty có vốn điều lệ là 110.100.000.000 đồng tương ứng với 11.010.000 cổ phần phổ thông, mệnh giá 10.000 đồng 1 cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là chăn nuôi gia súc.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Chăn nuôi lợn; Chăn nuôi trâu, bò; Hoạt động dịch vụ chăn nuôi. Chi tiết: Các hoạt động liên quan đến thụ tinh nhân tạo; Sản xuất và lưu trữ tinh trùng bò, lợn; Sản xuất và lưu trữ phôi bò; Sản xuất và lưu trữ trứng giống;
- Chế biến sữa và các hoạt động từ sữa; Hoạt động thú y (hoạt động theo chứng chỉ hành nghề);
- Phá dỡ; Xây dựng nhà các loại; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu; Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Xây dựng công trình công ích; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật khác có liên quan;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt. Chi tiết: chế biến và đóng hộp thịt; giết mổ, đóng gói, bảo quản thịt trâu, bò, lợn, dê, cừu, ngựa, thỏ, các loại gia cầm, lạc đà,...; sản xuất thịt ướp lạnh, đông lạnh, thịt tươi dạng tấm, cắt nhỏ hoặc từng phần riêng; Chế biến, bảo quản thủy sản; Bán buôn thực phẩm; Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Xây dựng công trình thủy; Xây dựng công trình khai khoáng; Xây dựng công trình chế biến, chế tạo; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng công trình khác không phải là nhà như: Công trình thể thao ngoài trời, đập và đê, công trình dân dụng công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước, sửa chữa công trình thủy lợi.

4. 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, tùy thuộc vào các sản phẩm của Công ty.

5. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 01 đơn vị hạch toán phụ thuộc là Xi nghiệp Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần Giống gia súc Hà Nội. Trụ sở đặt tại Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Công ty có 02 công ty liên kết và 01 đơn vị nhận đầu tư góp vốn, thông tin khái quát về các công ty liên kết và nhận đầu tư góp vốn của Công ty như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Đình	Hà Nội	20%	20%	Xây dựng, kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Truyền giống Gia súc	Hà Nội	20%	20%	Chăn nuôi
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Xuân Hà Nội	Hà Nội	5%	5%	Xây dựng, kinh doanh bất động sản

7. Nhân viên

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 82 người (ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 87 người).

II. 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 kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính 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.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty áp dụng sổ kế toán theo hình thức chứng từ ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư. 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/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty/Doanh nghiệp so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIÔNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh 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.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được 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 và 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.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc, thiết bị	05 - 15
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị quản lý	08 - 10
Đàn gia súc	04 - 08

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI

Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm

Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Các khoản chi phí trả trước của Công ty bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Mức trích lập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa bằng 2% trên doanh thu các sản phẩm, hàng hóa (năm trước là 2% trên doanh thu các sản phẩm, hàng hóa). Tỷ lệ này được ước tính dựa trên các dữ liệu về chi phí bảo hành trong những năm trước và tỷ lệ gia quyền của tất cả các hậu quả có thể xảy ra với các xác suất tương ứng. Tăng, giảm số dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí bán hàng.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, 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 sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI

Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm

Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Hợp đồng xây dựng

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận như sau:

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Tổng Công ty/Doanh nghiệp tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng..

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại 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 thu nhập chịu thuế 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Thuế (Tiếp theo)

Theo Thông tư số 03/2021/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 11 tháng 01 năm 2021 và Giấy chứng nhận Doanh nghiệp Khoa học và Công nghệ của Công ty được cấp ngày 27 tháng 04 năm 2021, Công ty đủ điều kiện được hưởng chính sách ưu đãi về miễn thuế, giảm thuế thu nhập doanh nghiệp quy định tại Nghị định số 13/2019/NĐ-CP ngày 01/02/2019 của Chính phủ. Điều kiện được miễn thuế, giảm thuế thu nhập doanh nghiệp là doanh thu năm hàng năm từ hoạt động sản xuất, kinh doanh các sản phẩm hình thành từ kết quả khoa học và công nghệ đạt tỷ lệ tối thiểu 30% trên tổng doanh thu hàng năm của doanh nghiệp. Thời gian được miễn thuế 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính liên tục kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận doanh nghiệp khoa học và công nghệ. Trường hợp không có thu nhập chịu thuế trong ba năm đầu, kể từ năm đầu tiên được cấp Giấy chứng nhận doanh nghiệp khoa học và công nghệ thì năm đầu tiên tính thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính từ năm thứ tư. Năm 2023 là năm thứ hai Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	313.033.076	90.292.405
Tiền gửi ngân hàng	19.906.030.198	11.693.083.896
Các khoản tương đương tiền (*)	4.000.000.000	2.008.383.562
Cộng	24.219.063.274	13.791.759.863

(*) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, lãi suất 5,6%/năm và khoản tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng tại Ngân hàng TMCP An Bình, lãi suất 5,8%/ năm.

2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Truyền giống gia súc	4.570.580.900	-
Trung tâm dịch vụ nông nghiệp Huyện Phú Bình	1.377.600.000	-
Sở Nông nghiệp & Phát triển nông thôn Hà Nội	-	5.442.183.700
Các khách hàng khác	3.491.947.090	12.049.849.302
Cộng	9.440.127.990	17.492.033.002

3. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Phải thu khác ngắn hạn		
Tạm ứng	1.138.296.000	653.295.000
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ ký cược ngắn hạn	35.407.286	143.940.007
Phải thu ngắn hạn khác	2.762.462.098	1.885.615.602
- Công ty Cổ phần SOFIA nội thất	941.880.000	486.860.000
- Xí nghiệp dịch vụ Cầu Diễn	492.666.555	571.042.626
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.327.915.543	827.712.976
Cộng	3.936.165.384	2.682.850.609

4. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN/ DÀI HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	11.335.227	15.988.637
Cộng	11.335.227	15.988.637
b. Chi phí trả trước dài hạn		
Công cụ, dụng cụ chăn nuôi xuất dùng phân bổ từ 02 đến 03 năm	761.369.210	298.279.133
Cộng	761.369.210	298.279.133

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
 Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
 Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

5. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.458.328.084	-	1.393.840.825	-
Công cụ, dụng cụ	3.795.000	-	22.869.000	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	13.058.847.930	-	3.478.640.334	-
Thành phẩm	5.698.642.230	-	6.449.955.383	-
Hàng hoá	67.740.000	-	79.302.281	-
Cộng	20.287.353.244	-	11.424.407.823	-

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/ PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số đầu năm VND
a. Các khoản phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	120.000.000	-	-	120.000.000
Cộng	120.000.000	-	-	120.000.000
b. Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng	366.424.380	3.235.789.405	3.010.962.472	141.597.447
Thuế thu nhập cá nhân	61.616.098	84.370.791	90.704.601	67.949.908
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	-	2.704.157.814	2.704.157.814	-
Thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	428.040.478	6.028.318.010	5.809.824.887	209.547.355

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Đàn gia súc VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	96.739.547.903	29.474.704.413	2.891.620.000	202.891.000	14.385.749.681	143.694.512.997
Mua trong năm	-	1.173.733.017	672.000.000	30.800.000	-	1.876.533.017
Đầu tư XDCB hoàn thành	872.470.240	-	-	-	-	872.470.240
Tặng đàn do chăn nuôi	-	-	-	-	1.561.645.309	1.561.645.309
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	2.698.813.520	2.698.813.520
Giảm khác	-	-	-	66.500.000	-	66.500.000
Số dư cuối năm	97.612.018.143	30.648.437.430	3.563.620.000	167.191.000	13.248.581.470	145.239.848.043
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	30.980.454.313	12.024.244.069	1.960.625.334	182.012.983	3.771.241.553	48.918.578.252
Khấu hao trong năm	4.933.457.459	2.359.675.829	265.312.000	12.727.671	2.219.162.210	9.790.335.169
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	1.390.831.800	1.390.831.800
Giảm khác	-	-	-	66.500.000	-	66.500.000
Số dư cuối năm	35.913.911.772	14.383.919.898	2.225.937.334	128.240.654	4.599.571.963	57.251.581.621
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư đầu năm	65.759.093.590	17.450.460.344	930.994.666	20.878.017	10.614.508.128	94.775.934.745
Số dư cuối năm	61.698.106.371	16.264.517.532	1.337.682.666	38.950.346	8.649.009.507	87.988.266.422

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 3.870.579.361 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 3.573.489.724 đồng).

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp các khoản vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 19.261.820.269 đồng. Chi tiết tại thuyết minh số V.12. Vay và nợ thuê tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

8. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

a. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Truyền giống gia súc	150.000	1.500.000.000	150.000	1.500.000.000
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Đình	250.000	2.500.000.000	400.000	4.000.000.000
Cộng		4.000.000.000		5.500.000.000
		(*)		(*)

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Xuân Hà Nội	400.000	4.000.000.000	400.000	4.000.000.000
Cộng		4.000.000.000		4.000.000.000
		(*)		(*)

(*) Công ty chưa chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán để thuyết minh trong Báo cáo tài chính vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư tài chính này và Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

9. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÁN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm		Số có khả năng trả nợ VND
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	
a. Phải trả người bán ngắn hạn					
Hợp tác xã Thái Quang	3.011.031.600		-		-
Công ty TNHH dịch vụ và thương mại Đức Hoàng	1.945.300.000		-		-
Công ty TNHH XNK Thương mại và dịch vụ Đại Dương	1.381.466.500		-		-
Hợp tác xã Dịch Vụ Tổng Hợp và Sản Xuất Nông Nghiệp Lúa Vàng	690.991.500		2.360.106.000		2.360.106.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Truyền giống gia súc	404.660.000		2.352.950.640		2.352.950.640
Các khách hàng khác	4.167.646.444		7.812.317.362		7.812.317.362
Cộng	11.601.096.044	11.601.096.044	12.525.374.002		12.525.374.002
b. Phải trả người bán là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh số VII.1)	2.352.950.640	2.352.950.640	404.660.000		404.660.000

CÔNG TY CP GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, Q.Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

10. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Cho thuê nhà xưởng tại văn phòng	-	13.490.909
Cho thuê nhà xưởng tại xí nghiệp	1.697.785.822	1.890.587.781
Cộng	1.697.785.822	1.904.078.690

11. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	106.206.768	53.370.000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	-	150.000.000
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	-	3.100.543
Phải trả chi phí dự án BBB điều chỉnh	4.563.337.000	3.518.277.000
Cổ tức phải trả	86.100.770	1.612.851
Các khoản phải trả, phải nộp khác	414.012.367	1.737.294.402
Cộng	5.169.656.905	5.463.654.796
b. Phải trả khác là các bên liên quan <i>(Chi tiết tại Thuyết minh số VII.1)</i>	-	1.450.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Phát sinh trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-	-
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Nam Từ Liêm (i)	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	6.496.764.605	6.496.764.605			6.496.764.605	6.496.764.605
Cộng	16.496.764.605	16.496.764.605			6.496.764.605	6.496.764.605
b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	7.496.764.605	7.496.764.605	-	4.000.000.000	11.496.764.605	11.496.764.605
Công ty CP Xây dựng Phục Hưng Holdings	6.496.764.605	6.496.764.605	-	-	6.496.764.605	6.496.764.605
Công ty CP Đầu tư Nam Anh (iii)	500.000.000	500.000.000	-	4.000.000.000	4.500.000.000	4.500.000.000
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư P.H (iii)	500.000.000	500.000.000	-	-	500.000.000	500.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	6.496.764.605	6.496.764.605	-	-	6.496.764.605	6.496.764.605
Công ty CP Xây dựng Phục Hưng Holdings	6.496.764.605	6.496.764.605	-	-	6.496.764.605	6.496.764.605
Cộng	1.000.000.000	1.000.000.000			5.000.000.000	5.000.000.000

- (i) Khoản vay ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Từ Liêm theo hợp đồng tín dụng số 3100LAV/202301346 ngày 09 tháng 08 năm 2023, hạn mức cấp tín dụng là 12,99 tỷ đồng; trong đó hạn mức cho vay là 10 tỷ đồng, hạn mức bảo lãnh là 2,99 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 09 tháng 08 năm 2024. Công ty vay để thanh toán tiền vật tư, con giống, nguyên nhiên vật liệu, trả lương cán bộ công nhân viên, các chi phí khác thực hiện hoạt động sản xuất kinh doanh theo kế hoạch sản xuất kinh doanh, bảo lãnh trong nước và tài trợ thương mại quốc tế. Lãi suất cho vay áp dụng đối với khu vực ưu tiên theo TT39/2016/TT-NHNN; Nghị định 55/2015/NĐ-CP và Nghị định 116/2018/NĐ-CP bổ sung, sửa đổi ND 55/2015; lãi suất cụ thể theo từng lần nhận nợ. Công ty sử dụng tài sản cố định hữu hình của mình (Chi tiết tài thuyết minh số V.7) để đảm bảo cho các khoản vay này theo các hợp đồng thế chấp tại sản số 01/DCSX-GGS-ARGTL ngày 09/08/2023; 01/BO-GGS-ARGTL ngày 09/08/2023; 01/CTXD-GGS-ARGTL ngày 09/08/2023.
- (ii) Khoản vay từ Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holding theo 02 hợp đồng:
- Hợp đồng vay vốn số 98a/2015/HEVVV ngày 02 tháng 10 năm 2015, số tiền vay 2.500.000.000 đồng. Thời hạn vay đến ngày 31 tháng 12 năm 2023, khoản vay không tính lãi. Mục đích vay để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, khoản vay không có tài sản đảm bảo.
 - Hợp đồng vay số 0201/2022/PH-GGS ngày 02 tháng 01 năm 2022 và Phụ lục hợp đồng số 0201/2022/PH-GGS ngày 02 tháng 01 năm 2022, số tiền vay 3.996.764.605 đồng. Thời hạn vay từ ngày 02 tháng 01 năm 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023. Từ ngày 01 năm 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022, hai bên thống nhất không tính lãi, sau đó áp dụng lãi suất 8%/năm. Mục đích vay để phát triển sản xuất kinh doanh, khoản vay không có tài sản đảm bảo.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(iii) Khoản vay theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 263/2015/HĐHTĐT ngày 20 tháng 6 năm 2015 giữa Công ty TNHH MTV Giống gia súc Hà Nội (nay là Công ty Cổ phần Giống gia súc Hà Nội), Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Anh và Công ty Cổ phần Tập đoàn đầu tư P.H để thực hiện dự án đầu tư xây dựng nhà ở tại khu đất có diện tích khoảng 24.000 m² tại tổ 15 phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội. Theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Anh và Công ty Cổ phần Tập đoàn đầu tư P.H sẽ hỗ trợ phần vốn góp vào dự án nêu trên để thực hiện dự án. Khoản vay này sẽ được hoàn trả khi việc đầu tư dự án được hoàn tất và phần chia thành quả của dự án theo tỷ lệ tham gia đã được các bên thống nhất tại hợp đồng hợp tác đầu tư nêu trên.

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	110.100.000.000	(49.773.384)	-	2.139.000.000	172.046.368	112.361.272.984
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	1.700.375.618	1.700.375.618
Chia cổ tức	-	-	-	-	(111.828.570)	(111.828.570)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(17.206.198)	(17.206.198)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	43.011.600	(43.011.600)	-
Số dư đầu năm nay	110.100.000.000	(49.773.384)	-	2.182.011.600	1.700.375.618	113.932.613.834
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	355.651.814	355.651.814
Chia cổ tức (*)	-	-	-	-	(1.101.000.000)	(1.101.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-	-	-	(255.037.562)	(255.037.562)
Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	-	344.338.056	(344.338.056)	-
Số dư cuối năm nay	110.100.000.000	(49.773.384)	-	2.526.349.656	355.651.814	112.932.228.086

(*) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023 số 136/NQ-DHĐCĐ ngày 22 tháng 04 năm 2023. Theo đó lợi nhuận năm 2022 được phân phối như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển: 344.338.056 đồng;
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi: 255.037.562 đồng;
- Chi trả cổ tức: 1.101.000.000 đồng.

CÔNG TY CP GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, Q.Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
UBND thành phố Hà Nội	66.389.000.000	66.389.000.000
Các cổ đông khác	43.711.000.000	43.711.000.000
Cộng	110.100.000.000	110.100.000.000

c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.010.000	11.010.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.010.000	11.010.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>11.010.000</i>	<i>11.010.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.010.000	11.010.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>11.010.000</i>	<i>11.010.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

14. NGUỒN KINH PHÍ

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Nguồn kinh phí đầu năm	1.612.107.606	1.903.134.114
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	18.955.121.826	20.437.728.260
Chi sự nghiệp	19.619.453.300	20.728.754.768
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	947.776.132	1.612.107.606

15. NGUỒN KINH PHÍ ĐÃ HÌNH THÀNH TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Nguồn kinh phí đầu năm	3.297.810.374	4.106.973.485
Nguồn kinh phí nhận được trong năm	-	-
Nguồn kinh phí giảm trong năm	488.564.500	809.163.111
- <i>Khấu hao TSCĐ nhận được từ nguồn kinh phí</i>	<i>488.564.500</i>	<i>644.120.056</i>
- <i>Giảm khác</i>	<i>-</i>	<i>165.043.055</i>
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	2.809.245.874	3.297.810.374

CÔNG TY CP GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, Q.Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	61.225.269.135	57.307.432.597
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	42.875.771.849	35.201.062.529
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng	11.804.403.380	11.597.348.771
Doanh thu hợp đồng xây lắp	6.545.093.906	10.509.021.297
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	61.225.269.135	57.307.432.597
Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh số VII.1)	8.464.389.945	4.309.942.514

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	44.923.028.743	36.908.083.955
Giá vốn cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng	11.323.157.940	10.816.544.384
Giá vốn hợp đồng xây lắp	6.497.455.698	10.456.833.277
Cộng	62.743.642.381	58.181.461.616

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	210.698.365	77.198.770
Cổ tức, lợi nhuận được chia	234.490.159	24.000.000
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	2.472.912.069
Cộng	445.188.524	2.574.110.839

4. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.381.756.968	3.178.050.898
Chi phí đồ dùng văn phòng	259.820.900	183.715.375
Chi phí khấu hao tài sản cố định	436.398.042	381.970.505
Chi phí dự phòng	-	129.401.216
Thuế, phí và lệ phí	60.646.469	107.212.462
Các khoản chi phí quản lý khác	479.019.195	979.905.923
Cộng	4.617.641.574	4.960.256.379

CÔNG TY CP GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, Q.Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Cho thuê mặt bằng Khu Cầu Diễn	7.408.022.442	5.603.339.610
Hoàn nhập dự phòng bảo hành	209.411.000	-
Các khoản khác	13.090.909	1.128.740.241
Cộng	7.630.524.351	6.732.079.851

6. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	664.228.722	1.523.799.902
Các khoản phạt vi phạm hành chính	49.371.330	92.354.333
Các khoản khác	763.052.670	155.375.439
Cộng	1.476.652.722	1.771.529.674

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	355.651.814	1.700.375.618
Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(237.446.496)	(1.183.661.070)
Cộng: các khoản điều chỉnh tăng	49.371.330	114.420.938
- Chi phí không được trừ	49.371.330	114.420.938
Trừ: các khoản điều chỉnh giảm	286.817.826	1.298.082.008
- Cổ tức nhận được từ công ty liên kết trong năm	234.490.159	24.000.000
- Chuyển lỗ năm trước	52.327.667	1.274.082.008
Tổng thu nhập chịu thuế	118.205.318	516.714.548
Trong đó:		
Thu nhập được miễn thuế	118.205.318	516.714.548
Thu nhập không được ưu đãi miễn thuế	-	-
Thuế suất	20%	20%
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

8. LÃI CƠ BẢN/ SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	355.651.814	1.700.375.618
Các khoản điều chỉnh giảm	(53.343.844)	(255.037.562)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm (*)	(53.343.844)	(255.037.562)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	302.307.970	1.445.338.056
Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm	11.010.000	11.010.000
Lãi cơ bản/Lãi suy giảm trên cổ phiếu	27	131

CÔNG TY CP GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, Q.Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP THEO)

8. LÃI CƠ BẢN/ SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU (TIẾP THEO)

- (*) Quỹ khen thưởng phúc lợi ước tính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 được tính bằng tỷ lệ Quỹ khen thưởng phúc lợi đã trích trên lợi nhuận sau thuế của năm 2022 nhân với Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Giá trị Quỹ khen thưởng phúc lợi cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 là số liệu thực tế Công ty đã trích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023 số 136/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 04 năm 2023 của Công ty.

Công ty thực hiện điều chỉnh lại chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 do ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023 số 136/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 04 năm 2023 về việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 như sau:

	Số đã báo cáo	Số điều chỉnh	Số trình bày lại
	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.700.375.618	-	1.700.375.618
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(255.037.562)	(255.037.562)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(255.037.562)	(255.037.562)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.700.375.618	-	1.445.338.056
Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm	11.010.000	-	11.010.000
Lãi cơ bản/Lãi suy giảm trên cổ phiếu	154	(23)	131

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.986.892.603	18.714.552.341
Chi phí nhân công	11.205.581.340	11.864.327.784
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.178.952.262	9.283.279.920
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.009.927.211	29.539.522.439
Chi phí khác bằng tiền	5.743.373.982	7.642.479.138
Dự phòng bảo hành công trình	65.451.000	-
Cộng	76.190.178.398	77.044.161.622

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. NGHIỆP VỤ VÀ SỞ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

UBND thành phố Hà Nội
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc
Công ty CP Nhà Mỹ Đình
Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Mối quan hệ

Cổ đông lớn
Công ty liên kết
Công ty liên kết

CÔNG TY CP GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI
Tổ 15, phường Cầu Diễn, Q.Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

1. NGHIỆP VỤ VÀ SỎ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Bán hàng	8.464.389.945	4.309.942.514
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	8.452.389.945	4.273.275.848
Công ty CP Nhà Mỹ Đình	12.000.000	36.666.666
Nhận cổ tức	12.120.340	24.000.000
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	12.120.340	24.000.000

Sổ dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính 2023:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	404.660.000	2.352.950.640
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	404.660.000	2.352.950.640
Các khoản phải trả khác	-	1.450.000.000
Ông Trịnh Trung Thực	-	1.450.000.000

Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát trong năm 2023:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		
Ông Bùi Đại Phong	322.737.500	329.801.600
Ông Vũ Văn Hải	-	126.425.600
Ông Nguyễn Đạt Trung	298.106.800	328.181.700
Ông Trịnh Danh Nhường	233.204.400	214.071.100
Ông Nguyễn Ngọc Kiên	330.818.200	365.630.400
Ông Trịnh Trung Thực	198.524.400	179.110.000
Ban Kiểm soát		
Bà Bùi Thị Ngọc Dung	244.338.800	215.657.400
Ông Bùi Văn Trung	166.691.500	139.087.200
Ông Nguyễn Tuấn Vũ	181.178.100	166.503.900
Cộng	1.975.599.700	2.064.468.900

2. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.


Nguyễn Thị Phương Linh
Người lập biểu


Nguyễn Thị Phương Linh
Kế toán trưởng




Bùi Đại Phong
Tổng Giám đốc
Ngày 26 tháng 03 năm 2024