

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 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN GIÓNG GIA SÚC HÀ NỘI

Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 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 - 29

3.
T
H.
Q
T

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

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 2022.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Bùi Đại Phong	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Trịnh Trung Thực	Thành viên
Ông Nguyễn Đạt Trung	Thành viên
Ông Trịnh Danh Nường	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Kiên	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Bùi Đại Phong	Tổng Giám đốc
Ông Vũ Văn Hải	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 14/09/2022)
Ông Nguyễn Đạt Trung	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trịnh Danh Nường	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Kiên	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/12/2022)

Ban Kiểm soát

Bà Bùi Thị Ngọc Dung	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Nguyễn Tuấn Vũ	Thành viên
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 2022, 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
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
kiêm Tổng Giám đốc
Ngày 20 tháng 03 năm 2023

Số: 032001/2023/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
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 20 tháng 03 năm 2023 từ trang 5 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 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.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

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 2022, 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 Như Phương

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2021-2023-072-1

Thay mặt và đại diện cho

Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA)

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2023

Nguyễn Huy Hùng

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2335-2023-072-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		45.632.744.108	36.456.196.380
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	13.791.759.863	13.767.772.302
1. Tiền	111		11.783.376.301	13.767.772.302
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.008.383.562	-
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.280.587.785	15.286.128.198
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	17.492.033.002	11.293.927.732
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		50.246.510	276.136.000
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		184.858.880	184.858.880
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	2.682.850.609	3.564.285.586
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(129.401.216)	(33.080.000)
III. Hàng tồn kho	140		11.424.407.823	7.266.888.878
1. Hàng tồn kho	141	V.6	11.424.407.823	7.266.888.878
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		135.988.637	135.407.002
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4a	15.988.637	15.407.002
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.7a	120.000.000	120.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		105.804.285.350	136.668.109.041
I. Tài sản cố định	220		94.775.934.745	101.894.678.999
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	94.775.934.745	101.894.678.999
- Nguyên giá	222		143.694.512.997	142.115.960.188
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(48.918.578.252)	(40.221.281.189)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.230.071.472	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.5	1.230.071.472	-
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		9.500.000.000	34.020.000.000
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.9a	5.500.000.000	30.020.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.9b	4.000.000.000	4.000.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		298.279.133	753.430.042
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.4b	298.279.133	753.430.042
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		151.437.029.458	173.124.305.421

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		32.594.497.644	54.752.924.838
I. Nợ ngắn hạn	310		27.594.497.644	18.736.160.233
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	12.525.374.002	7.206.881.375
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.010.400	345.412.825
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.7b	209.547.355	656.130.679
4. Phải trả người lao động	314		159.280.800	776.544.400
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.11	1.904.078.690	1.642.312.151
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	5.463.654.796	7.436.469.005
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	6.496.764.605	-
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		209.411.000	55.990.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		621.375.996	616.419.798
II. Nợ dài hạn	330		5.000.000.000	36.016.764.605
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13b	5.000.000.000	36.016.764.605
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		118.842.531.814	118.371.380.583
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	113.932.613.834	112.361.272.984
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		2.182.011.600	2.139.000.000
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.700.375.618	172.046.368
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		1.700.375.618	172.046.368
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4.909.917.980	6.010.107.599
1. Nguồn kinh phí	431	V.15	1.612.107.606	1.903.134.114
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V.16	3.297.810.374	4.106.973.485
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		151.437.029.458	173.124.305.421


Nguyễn Thị Phương Linh
Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Linh
Kế toán trưởngBùi Đại Phong
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Kiểm Tổng Giám đốc
Ngày 20 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		57.307.432.597	53.180.739.765
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	57.307.432.597	53.180.739.765
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	58.181.461.616	56.714.670.136
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(874.029.019)	(3.533.930.371)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.574.110.839	2.813.064.095
7. Chi phí tài chính	22		-	121.128.000
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	121.128.000
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4	4.960.256.379	3.909.680.944
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.260.174.559)	(4.751.675.220)
10. Thu nhập khác	31	VI.5	6.732.079.851	5.939.704.410
11. Chi phí khác	32	VI.6	1.771.529.674	1.015.982.822
12. Lợi nhuận khác	40		4.960.550.177	4.923.721.588
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.700.375.618	172.046.368
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	-	-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.700.375.618	172.046.368
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	154	14
17. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	154	14

Nguyễn Thị Phương Linh
Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Linh
Kế toán trưởng



Bùi Đại Phong
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
kiêm Tổng Giám đốc
Ngày 20 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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	51.712.269.033	54.670.349.775
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(57.929.335.360)	(54.530.409.121)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(11.153.401.735)	(10.208.469.142)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	-	(7.608.830.562)
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	32.188.291.976	30.695.078.401
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(14.918.713.844)	(12.590.651.548)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(100.889.930)	427.067.803
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	(867.171.995)	(2.745.949.334)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.100.254.880	4.962.962.149
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	24.520.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	100.186.325	7.537.064.095
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	24.853.269.210	9.754.076.910
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	-	950.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(24.520.000.000)	(8.418.780.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(208.391.719)	(1.689.187.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(24.728.391.719)	(9.157.967.800)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	23.987.561	1.023.176.913
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	13.767.772.302	12.744.595.389
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	13.791.759.863	13.767.772.302

Nguyễn Thị Phương Linh
Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Linh
Kế toán trưởng



Bùi Đại Phong
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
kiêm Tổng Giám đốc
Ngày 20 tháng 03 năm 2023

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 8 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 07 tháng 05 năm 2021.

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);
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Cửa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế;
- 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 2021 đã được kiểm toán.

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 Xí 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:

<u>Tên Công ty</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết nắm giữ</u>	<u>Hoạt động chính</u>
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 2022 là 87 người (ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 90 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.

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 giá 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, giá 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.

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)****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	06 - 10
Đàn gia súc	04 - 08

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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, linh kiện loại nhỏ 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 hóa, 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 hóa (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 phần 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 phần 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.

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.

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 2022 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 hiện hành 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.

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 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.

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	90.292.405	69.173.628
Tiền gửi ngân hàng	11.693.083.896	13.698.598.674
Các khoản tương đương tiền (*)	2.008.383.562	-
Cộng	13.791.759.863	13.767.772.302

(*) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, lãi suất 5,1%/năm.

2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Sở Nông nghiệp và PTNT thành phố Hà Nội	5.442.183.700	3.943.971.800
Chi cục Thủy lợi và Phòng chống thiên tai	4.511.471.000	-
Chi cục Phòng chống thiên tai Hà Nội	4.323.832.000	308.730.000
Ông Lê Công Loan	2.019.000.000	-
Các khách hàng khác	1.195.546.302	7.041.225.932
Cộng	17.492.033.002	11.293.927.732

3. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Phải thu khác ngắn hạn		
Tạm ứng	653.295.000	471.780.000
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ ký cược ngắn hạn	143.940.007	223.250.000
Phải thu ngắn hạn khác	1.885.615.602	2.869.255.586
- <i>Xí nghiệp dịch vụ Cầu Diễn</i>	571.042.626	551.265.432
- <i>Công ty Cổ phần SOFIA nội thất</i>	486.860.000	502.000.000
- <i>Các khoản phải thu ngắn hạn khác</i>	827.712.976	1.815.990.154
Cộng	2.682.850.609	3.564.285.586

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)

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	15.988.637	15.407.002
Cộng	15.988.637	15.407.002
b. Chi phí trả trước dài hạn		
Công cụ, dụng cụ chăn nuôi xuất dùng phân bổ từ 02 đến 03 năm	298.279.133	753.430.042
Cộng	298.279.133	753.430.042

5. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Sửa chữa kho Kiều Ky	876.606.000	-
Hệ thống Phòng cháy chữa cháy	353.465.472	-
Cộng	1.230.071.472	-

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)

6. 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	1.393.640.825	-	795.631.522	-
Công cụ, dụng cụ	22.869.000	-	35.233.750	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3.478.640.334	-	2.352.120.764	-
Thành phẩm	6.449.955.383	-	3.824.721.024	-
Hàng hoá	79.302.281	-	259.181.818	-
Cộng	11.424.407.823	-	7.266.888.878	-

7. 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	141.597.447	2.739.664.332	3.189.241.066	591.174.181
Thuế thu nhập cá nhân	67.949.908	19.471.626	16.478.216	64.956.498
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	-	2.460.772.295	2.460.772.295	-
Thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	209.547.355	5.223.908.253	5.670.491.577	656.130.679

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)

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

NGUYÊN GIÁ	Nhà cửa		Máy móc		Phương tiện		Thiết bị dụng		Đàn gia		Tổng
	vật kiến trúc		thiết bị		vận tải		cụ quản lý		súc		
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm	94.617.181.875	29.474.704.413	2.891.620.000	202.891.000	14.929.562.900	142.115.960.188					
Mua trong năm	-	-	-	-	632.410.000	632.410.000					632.410.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	2.122.366.028	-	-	-	-	2.122.366.028					2.122.366.028
Tăng dần do chăn nuôi	-	-	-	-	-	2.333.068.781					2.333.068.781
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	(3.509.292.000)					(3.509.292.000)
Số dư cuối năm	96.739.547.903	29.474.704.413	2.891.620.000	202.891.000	14.385.749.681	143.694.512.997					

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Số dư đầu năm	25.707.922.985	9.258.733.919	1.740.113.334	166.907.812	3.347.603.139	40.221.281.189					
Khấu hao trong năm	5.272.531.328	1.788.381.150	220.512.000	15.105.171	2.141.165.708	9.437.695.357					
Khấu hao từ TSCĐ nhận tài trợ	-	488.564.500	-	-	155.555.556	644.120.056					
Phân loại lại	-	488.564.500	-	-	(488.564.500)	-					
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	(1.384.518.350)	(1.384.518.350)					
Số dư cuối năm	30.980.454.313	12.024.244.069	1.960.625.334	182.012.983	3.771.241.553	48.918.578.252					

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Số dư đầu năm	68.909.258.890	20.215.970.494	1.151.506.666	35.983.188	11.581.959.761	101.894.678.999					
Số dư cuối năm	65.759.093.590	17.450.460.344	930.994.666	20.878.017	10.614.508.128	94.775.934.745					

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 3.573.489.724 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 2.733.732.424 đồng).

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. 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	Giá trị hợp lý VND	Số lượng cổ phần
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Truyền giống gia súc	150.000	1.500.000.000		150.000
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Đình	400.000	4.000.000.000		2.852.000
Cộng		5.500.000.000	(*)	30.020.000.000
				Giá gốc VND
				Giá trị hợp lý VND

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

(*) Công ty 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.

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. 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					
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Truyền giống gia súc	2.352.950.640	2.352.950.640	2.560.740.280	2.560.740.280	2.560.740.280
Hợp tác xã Dịch vụ tổng hợp và SX Nông nghiệp Lúa vàng	2.360.106.000	2.360.106.000	522.000.000	522.000.000	522.000.000
Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Hiệp	1.502.885.000	1.502.885.000	-	-	-
Công ty TNHH TM XD và Dịch vụ Giao thông minh	1.326.534.000	1.326.534.000	-	-	-
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Quang Trung 268	1.220.863.838	1.220.863.838	-	-	-
Công ty CP Vận tải Tiến Thành	1.074.355.250	1.074.355.250	-	-	-
Các khách hàng khác	2.687.679.274	2.687.679.274	4.124.141.095	4.124.141.095	4.124.141.095
Cộng	12.525.374.002	12.525.374.002	7.206.881.375	7.206.881.375	7.206.881.375
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	2.560.740.280	2.560.740.280	2.560.740.280

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)

11. 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	22.727.273
Cho thuê nhà xưởng tại xí nghiệp	1.890.587.781	1.619.584.878
Cộng	1.904.078.690	1.642.312.151

12. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	53.370.000	52.765.000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	150.000.000	-
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	3.100.543	-
Lãi vay phải trả	-	2.472.912.069
Dự án BBB điều chỉnh	3.518.277.000	3.532.822.386
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.738.907.253	1.377.969.550
Cộng	5.463.654.796	7.436.469.005
b. Phải trả khác là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh số VII.1)	1.450.000.000	600.000.000

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)

13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Phát sinh trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	6.496.764.605	6.496.764.605	-	-	-	-
Cộng	6.496.764.605	6.496.764.605				
b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	11.496.764.605	11.496.764.605	-	24.520.000.000	36.016.764.605	36.016.764.605
Công ty CP Xây dựng Phục Hưng Holdings (i)	6.496.764.605	6.496.764.605	-	-	6.496.764.605	6.496.764.605
Công ty CP Đầu tư Nam Anh (ii)	4.500.000.000	4.500.000.000	-	16.460.000.000	20.960.000.000	20.960.000.000
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư P.H (ii)	500.000.000	500.000.000	-	8.060.000.000	8.560.000.000	8.560.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	6.496.764.605	6.496.764.605	-	-	-	-
Công ty CP Xây dựng Phục Hưng Holdings (i)	6.496.764.605	6.496.764.605	-	-	-	-
Cộng	5.000.000.000	5.000.000.000			36.016.764.605	36.016.764.605

(i) Khoản vay từ Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holding theo 02 hợp đồng:

- Hợp đồng vay vốn số 98a/2015/HĐVV 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 02 tháng 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.

(ii) 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 phân 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.

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)

14. 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	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	110.100.000.000	(49.773.384)	1.389.000.000	2.942.226.954	114.381.453.570	172.046.368	114.381.453.570	172.046.368	
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-	
Chi thường HĐQT và Ban điều hành	-	-	-	-	-	-	-	-	
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	750.000.000	-	-	-	-	-	
Số dư đầu năm nay	110.100.000.000	(49.773.384)	2.139.000.000	172.046.368	112.361.272.984	1.700.375.618	112.361.272.984	1.700.375.618	
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	
Chia cổ tức (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	43.011.600	-	-	-	-	-	
Số dư cuối năm nay	110.100.000.000	(49.773.384)	2.182.011.600	1.700.375.618	113.932.613.834	1.700.375.618	113.932.613.834	1.700.375.618	

(*) Công ty thực hiện chia cổ tức, trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ đầu tư phát triển theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022 số 101/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 04 năm 2022.

b. Chi tiết vốn góp của 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

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)

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
- Cổ phiếu phổ thông	11.010.000	11.010.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.010.000	11.010.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.010.000	11.010.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

15. NGUỒN KINH PHÍ

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Nguồn kinh phí đầu năm	1.903.134.114	1.900.454.066
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	20.437.728.260	19.922.820.000
Chi sự nghiệp	20.728.754.768	19.920.139.952
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1.612.107.606	1.903.134.114

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Nguồn kinh phí đầu năm	4.106.973.485	5.429.700.764
Nguồn kinh phí nhận được trong năm	-	-
Nguồn kinh phí giảm trong năm	809.163.111	1.322.727.279
- Khấu hao TSCĐ nhận được từ nguồn kinh phí	644.120.056	988.564.500
- Giảm khác	165.043.055	334.162.779
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	3.297.810.374	4.106.973.485

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	Năm trước
	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	57.307.432.597	53.180.739.765
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	35.201.062.529	32.619.299.746
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng	11.597.348.771	11.813.522.746
Doanh thu hợp đồng xây lắp	10.509.021.297	8.747.917.273
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	57.307.432.597	53.180.739.765
Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh số VII.1)	4.309.942.514	4.175.948.727

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)

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	36.908.083.955	37.503.965.593
Giá vốn cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng	10.816.544.384	10.707.621.084
Giá vốn hợp đồng xây lắp	10.456.833.277	8.503.083.459
Cộng	58.181.461.616	56.714.670.136

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	77.198.770	49.361.533
Cổ tức, lợi nhuận được chia	24.000.000	2.763.702.562
Doanh thu hoạt động tài chính khác	2.472.912.069	-
Cộng	2.574.110.839	2.813.064.095

4. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.178.050.898	3.092.929.339
Chi phí đồ dùng văn phòng	183.715.375	220.041.625
Chi phí khấu hao tài sản cố định	381.970.505	385.770.505
Chi phí dự phòng	129.401.216	(1.768.000)
Thuế, phí và lệ phí	107.212.462	3.000.000
Các khoản chi phí quản lý khác	979.905.923	209.707.475
Cộng	4.960.256.379	3.909.680.944

5. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Cho thuê mặt bằng	5.603.339.610	5.628.481.971
Các khoản khác	1.128.740.241	311.222.439
Cộng	6.732.079.851	5.939.704.410

6. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lỗi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.523.799.902	456.158.414
Các khoản phạt vi phạm hành chính	92.354.333	44.719.038
Các khoản khác	155.375.439	515.105.370
Cộng	1.771.529.674	1.015.982.822

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)

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	1.700.375.618	172.046.368
Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(1.183.661.070)	(2.718.983.524)
Cộng: các khoản điều chỉnh tăng	114.420.938	44.719.038
- Chi phí không được trừ	114.420.938	44.719.038
Trừ: các khoản điều chỉnh giảm	1.298.082.008	2.763.702.562
- Cổ tức nhận được từ công ty liên kết trong năm	24.000.000	2.763.702.562
- Chuyển lỗ năm trước	1.274.082.008	-
Tổng thu nhập chịu thuế	516.714.548	(2.546.937.156)
Trong đó:		
Thu nhập được miễn thuế	516.714.548	-
Thu nhập không được ưu đãi miễn thuế	-	(2.546.937.156)
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
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	1.700.375.618	172.046.368
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(17.206.198)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm (*)	-	(17.206.198)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.700.375.618	154.840.170
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	14

Giá trị Quỹ khen thưởng phúc lợi cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 là số liệu thực tế Công ty đã trích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022 số 101/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 04 năm 2022 của Công ty.

Công ty chưa có kế hoạch trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho năm 2022, do đó lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu năm nay chưa được điều chỉnh phân quỹ khen thưởng, phúc lợi.

Công ty thực hiện điều chỉnh lại chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 do ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022 số 101/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 04 năm 2022 của Công ty như sau:

	Số đã báo cáo VND	Số điều chỉnh VND	Số trình bày lại VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	172.046.368	-	172.046.368
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(17.206.198)	(17.206.198)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(17.206.198)	(17.206.198)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	172.046.368	-	154.840.170
Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm	11.010.000	-	11.010.000
Lãi cơ bản/Lãi suy giảm trên cổ phiếu	16	(2)	14

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)

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.714.552.341	20.584.296.154
Chi phí nhân công	11.864.327.784	10.963.127.189
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.283.279.920	9.248.525.872
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.539.522.439	22.755.786.774
Chi phí khác bằng tiền	7.642.479.138	8.277.031.393
Cộng	77.044.161.622	71.828.767.382

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. NGHIỆP VỤ VÀ SƠ 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

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	4.309.942.514	4.175.948.727
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	4.273.275.848	4.100.676.000
Công ty CP Nhà Mỹ Đình	36.666.666	75.272.727
Nhận cổ tức	24.000.000	-
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	24.000.000	-

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính 2022:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	2.352.950.640	2.560.740.280
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	2.352.950.640	2.560.740.280
Các khoản phải trả khác	1.450.000.000	600.000.000
Ông Trịnh Trung Thực	1.450.000.000	600.000.000

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

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

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

Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát trong năm 2022:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		
Ông Bùi Đại Phong	329.801.600	262.331.000
Ông Vũ Văn Hải	126.425.600	188.505.900
Ông Nguyễn Đạt Trung	328.181.700	257.213.500
Ông Trịnh Danh Nhường	214.071.100	200.655.100
Ông Nguyễn Ngọc Kiên	365.630.400	263.967.500
Ông Trịnh Trung Thực	179.110.000	166.264.000
Ban Kiểm soát		
Bà Bùi Thị Ngọc Dung	215.657.400	209.579.000
Ông Bùi Văn Trung	139.087.200	128.124.200
Ông Nguyễn Tuấn Vũ	166.503.900	147.678.300
Cộng	2.064.468.900	1.824.318.500

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
Chủ tịch Hội đồng quản trị
kiêm Tổng Giám đốc
Ngày 20 tháng 03 năm 2023