

CNT53NA005 L2698-60004

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIỐNG GIA SÚC HÀ NỘI**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

CỤC THUẾ TP. HÀ NỘI  
TIẾP NHẬN HỒ SƠ HÀNH CHÍNH THUẾ  
NĂM 2018  
Ngày: 21-03-  
Loại: Kê khai thuế  
Người nhận: Sái Văn Thiện

---

Tháng 3 năm 2018

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN 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 - 27

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban 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 tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát Công ty 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 Vũ Văn Hải	Thành viên
Ông Nguyễn Đạt Trung	Thành viên
Ông Trịnh Danh Nhường	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Kiên	Thành viên

#### **Ban Kiểm soát**

Bà Bùi Thị Ngọc Dung	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Đặng Thành Nam	Thành viên
Ông Nguyễn Tuấn Vũ	Thành viên

#### **Ban Giám đốc**

Ông Bùi Đại Phong	Giám đốc
Ông Vũ Văn Hải	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Đạt Trung	Phó Giám đốc
Ông Trịnh Danh Nhường	Phó Giám đốc

#### **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 Giám đốc Công ty Cổ phần Giống gia súc Hà Nội.

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, 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 tổng hợp. Trong việc lập các Báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban 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 tổng hợp hay không;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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 BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban 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 tổng hợp 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 tổng hợp. Ban 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.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



**Bùi Đạt Phong**

**Chủ tịch Hội đồng Quản trị**

*Ngày 15 tháng 03 năm 2018*





# CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN TÀI CHÍNH QUỐC TẾ International Auditing and Financial Consulting Company Limited

Địa chỉ: Tầng 15, Tòa nhà Center Building - Hapulico Complex, Số 1 Nguyễn Huy Tưởng, Q. Thanh Xuân, Hà Nội  
Address: 15<sup>th</sup> Floor, Center Building - Hapulico Complex, No. 1 Nguyen Huy Tuong Str., Thanh Xuan Dist., Hanoi  
Tel: (+84) 24 666 42 777 Fax: (+84) 24 666 43 777 Email: ifc@ifcvietnam.com.vn Website: www.ifcvietnam.com.vn

Số: 031501/2018/BCKT-IFC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Giống Gia súc Hà Nội**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Giống Gia súc Hà Nội (gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 15 tháng 03 năm 2018 từ trang 5 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 tổng hợp.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính tổng hợp 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 Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp. 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

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 kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp 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 2017, 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.



## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin nhấn mạnh rằng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 chưa bao gồm các điều chỉnh liên quan đến việc quyết toán công tác cổ phần hóa do Công ty chưa có biên bản phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại ngày chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 200/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12 tháng 04 năm 2017, đại hội đồng cổ đông đã thông qua việc tăng vốn điều lệ từ 102.000.000.000 đồng lên thành 125.200.000.000 đồng. Số lượng cổ phần phát hành dự kiến là 2.320.000 cổ phần, dưới hình thức chào bán cho các cổ đông hiện hữu của Công ty. Công ty đang ghi nhận khoản vốn của Nhà nước số tiền 15.192.578.912 đồng (nhận tiền hỗ trợ của Công ty CP Đầu tư Nam Anh và Công ty CP Tập đoàn đầu tư P.H cho Công ty TNHH một thành viên Giống gia súc Hà Nội) dùng để tăng vốn điều lệ theo nghị quyết nêu trên vào chỉ tiêu "Vốn khác của chủ sở hữu" trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### Vấn đề khác

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Giống gia súc Hà Nội cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 04 năm 2016 (ngày chính thức chuyển từ công ty TNHH một thành viên thành công ty cổ phần) đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác và công ty kiểm toán này đã đưa ra ý kiến ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính tổng hợp trong báo cáo kiểm toán số 054/2017/HVAC-BCKiT ngày 20 tháng 3 năm 2017.



**Nguyễn Như Phương**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 2021-2018-072-1  
Thay mặt và đại diện cho  
**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn  
Tài chính Quốc tế (IFC)**  
Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2018

**Hoàng Văn Phúc**  
**Kiểm toán viên**  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 3362-2015-072-01

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017**

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>41.347.497.561</b>	<b>32.869.888.359</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>26.704.217.284</b>	<b>21.224.761.106</b>
1. Tiền	111		22.704.217.284	10.224.761.106
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.000.000.000	11.000.000.000
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>6.353.837.575</b>	<b>7.438.123.815</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	1.057.803.060	3.351.927.635
2. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	8.077.339.515	4.086.196.180
3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(2.781.305.000)	-
3. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>8.289.442.702</b>	<b>4.207.003.438</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	8.289.442.702	4.207.003.438
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>106.623.372.557</b>	<b>101.298.356.431</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>92.287.319.695</b>	<b>86.647.426.588</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	76.763.133.595	71.123.240.488
- Nguyên giá	222		101.684.310.428	94.734.740.104
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.921.176.833)	(23.611.499.616)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	15.524.186.100	15.524.186.100
- Nguyên giá	228		15.524.186.100	15.524.186.100
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>171.575.000</b>	<b>433.501.000</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		171.575.000	433.501.000
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>13.952.016.600</b>	<b>13.952.016.600</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.8	13.952.016.600	13.952.016.600
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>212.461.262</b>	<b>265.412.243</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		212.461.262	265.412.243
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>147.970.870.118</b>	<b>134.168.244.790</b>





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>26.558.583.401</b>	<b>18.309.362.876</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>24.258.583.401</b>	<b>17.388.150.758</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	2.623.133.614	1.419.042.415
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		323.443.275	349.305.107
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	670.381.786	1.104.613.369
4. Phải trả người lao động	314		114.587.300	22.424.100
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.11a	1.864.113.908	2.329.778.446
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	13.889.621.558	7.521.178.248
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	4.500.000.000	4.500.000.000
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		212.216.000	106.058.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		61.085.960	35.751.073
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.300.000.000</b>	<b>921.212.118</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.11b	-	121.212.118
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13b	2.300.000.000	800.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>121.412.286.717</b>	<b>115.858.881.914</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14</b>	<b>115.465.828.617</b>	<b>117.569.598.814</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		102.000.000.000	102.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		102.000.000.000	102.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		28.811.560	28.811.560
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		15.192.579.381	15.192.579.381
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	62.018.387
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1.755.562.324)	286.189.486
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		257.589.486	-
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		(2.013.151.810)	286.189.486
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>5.946.458.100</b>	<b>(1.710.716.900)</b>
1. Nguồn kinh phí	431	V.15	5.946.458.100	(1.710.716.900)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>147.970.870.118</b>	<b>134.168.244.790</b>

  
 Nguyễn Thị Phương Linh  
 Người lập biểu  
 Ngày 15 tháng 03 năm 2018

  
 Nguyễn Thế Ân  
 Kế toán trưởng



  
 Bùi Đại Phong  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>34.897.765.838</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	115.060.667
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>VI.1</b>	<b>34.782.705.171</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	35.095.397.838
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>(312.692.667)</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	292.537.156
7. Chi phí tài chính	22		170.783.882
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		170.783.882
8. Chi phí bán hàng	25		-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4	6.323.195.965
<b>10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(6.514.135.358)</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.5	8.985.189.695
12. Chi phí khác	32	VI.6	4.484.206.147
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>4.500.983.548</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(2.013.151.810)</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>(2.013.151.810)</b>
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>(197)</b>
<b>19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>71</b>		<b>(197)</b>

Nguyễn Thị Phương Linh  
Người lập biểu  
Ngày 15 tháng 03 năm 2018

Nguyễn Thế Ân  
Kế toán trưởng



Bùi Đại Phong  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**(Theo phương pháp trực tiếp)**  
**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017**

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	32.751.092.303
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(20.078.793.678)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(6.224.859.876)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(170.783.882)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(120.960.798)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	58.955.306.966
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(45.079.887.970)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>20.031.113.065</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(17.871.278.386)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	1.527.084.343
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	292.537.156
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(16.051.656.887)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
1. Tiền thu từ đi vay	33	3.000.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.500.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>1.500.000.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>5.479.456.178</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>21.224.761.106</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>26.704.217.284</b>



Nguyễn Thị Phương Linh  
Người lập biểu  
Ngày 15 tháng 03 năm 2018



Nguyễn Thế Ân  
Kế toán trưởng



Bùi Đại Phong  
Chủ tịch Hội đồng quản trị



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

*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**

#### **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 6 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 01 tháng 04 năm 2016.

Công ty có vốn điều lệ là 102.000.000.000 đồng tương ứng với 10.200.000 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.

#### **Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có 01 đơn vị hạch toán độc lập 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.

#### **Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

- Chăn nuôi trâu, bò; Chăn nuôi lợn; 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);
- Chăn nuôi gia cầm. Chi tiết: hoạt động chăn nuôi gà lấy thịt, lấy trứng; chăn nuôi vịt, ngan, ngỗng lấy thịt và trứng; nuôi đà điểu, chim cút, chim bồ câu;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt; Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp (không bao gồm dịch vụ phun thuốc bảo vệ thực vật, phòng chống sâu bệnh, kích thích tăng trưởng, bảo hiểm cây trồng);
- 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;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- 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;
- Đại lý du lịch; Điều hành tua du lịch; Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: giáo dục dạy nghề;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất xi măng, vôi, thạch cao;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh;
- 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;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ; Chi tiết: hoạt động bến, bãi ô tô, điểm bốc xếp hàng hóa; quản lý đường bộ, cầu, hầm, bãi xe ô tô, xe đạp, xe máy.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

#### **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.

#### **Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu so sánh của Báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 04 năm 2016 (ngày chính thức chuyển từ công ty TNHH một thành viên thành công ty cổ phần) đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán.

Công ty chính thức chuyển từ Công ty TNHH Một thành viên (DNNN) sang Công ty Cổ phần kể từ ngày 01 tháng 04 năm 2016. Do vậy, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 không có số liệu so sánh tương ứng.

### **II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

#### **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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**

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT - BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp.

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



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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 Ban 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 [kỳ hoạt động]. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban 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 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 đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn 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 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.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

Các khoản đầu tư vào 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 giảm giá đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

#### **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 lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và 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 hao mòn lũy kế. Tài sản cố định là đàn bò và đàn lợn được theo dõi riêng từng đàn theo năm và theo số hiệu gắn trên tai.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (Tiếp theo)**

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 khấu hao</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	03 - 08

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

*Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng,... tại 142.046 m<sup>2</sup> đất tại xã Kiều Ky, huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội theo quyết định số 5569/QĐ-STC ngày 06/12/2011 của Sở tài chính Hà Nội về việc “Quyết toán dự án Xây dựng trại lợn giống ông bà tại xã Kiều Kị, huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội”. Công ty không trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất không xác định thời hạn.

**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.

**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 dài hạn bao gồm 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**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

#### **Ghi nhận doanh thu**

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

- (a) 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;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) 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:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) 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.

#### **Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

#### **Ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 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.

**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 chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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 chuyên 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	1.344.849.330	2.586.127.913
Tiền gửi ngân hàng	21.359.367.954	7.638.633.193
Các khoản tương đương tiền (*)	4.000.000.000	11.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>26.704.217.284</b>	<b>21.224.761.106</b>

Các khoản tương đương tiền là hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Từ Liêm từ ngày 05 tháng 05 năm 2017 đến ngày 05 tháng 08 năm 2017, số tiền 4 tỷ đồng, lãi suất 4,8%/năm.

**2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Sở Nông nghiệp và PTNT thành phố Hà Nội	-	2.263.364.560
Công ty TNHH Bao bì Công nghệ sạch	-	550.000.000
Công ty TNHH XNK TM và DV Đại Dương	714.000.000	-
Ông Vũ Văn Thực- bán sữa	108.601.000	
Các khách hàng khác	235.202.060	538.563.075
<b>Cộng</b>	<b>1.057.803.060</b>	<b>3.351.927.635</b>

**3. PHẢI THU NGẮN HẠN, DÀI HẠN KHÁC**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ký cược, ký quỹ	-	-
Tạm ứng	1.941.000.000	1.808.000.000
Phải thu khác	6.136.339.515	2.278.196.180
<b>Cộng</b>	<b>8.077.339.515</b>	<b>4.086.196.180</b>

**4. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	31/12/2017		
	Giá trị ghi sổ	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND	
Công ty Cổ phần Tân Phú Long	4.601.840.000	4.601.840.000	2.781.305.000
<b>Cộng</b>	<b>4.601.840.000</b>	<b>4.601.840.000</b>	<b>2.781.305.000</b>



**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 kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	802.771.695	-	744.989.173	-
Công cụ, dụng cụ	81.280.545	-	99.131.257	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6.491.245.462	-	3.362.883.008	-
Thành phẩm	914.145.000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>8.289.442.702</b>	<b>-</b>	<b>4.207.003.438</b>	<b>-</b>

**6. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Đàn gia súc VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	<b>62.281.482.344</b>	<b>10.855.897.199</b>	<b>3.011.480.600</b>	<b>348.391.000</b>	<b>18.237.488.961</b>	<b>94.734.740.104</b>
Mua trong năm	-	12.623.464.066	-	41.500.000	-	12.664.964.066
Đầu tư XD CB hoàn thành	3.025.541.320	-	-	-	2.180.773.000	5.206.314.320
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(741.300.600)	-	(10.180.407.462)	(10.921.708.062)
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>65.307.023.664</b>	<b>23.479.361.265</b>	<b>2.270.180.000</b>	<b>389.891.000</b>	<b>10.237.854.499</b>	<b>101.684.310.428</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	<b>10.905.880.057</b>	<b>5.942.368.243</b>	<b>1.245.925.155</b>	<b>115.740.349</b>	<b>5.401.585.812</b>	<b>23.611.499.616</b>
Khấu hao trong năm	2.944.016.328	1.600.624.523	239.831.925	53.768.862	2.337.799.878	7.176.041.516
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(692.870.225)	-	(5.173.494.074)	(5.866.364.299)
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>13.849.896.385</b>	<b>7.542.992.766</b>	<b>792.886.855</b>	<b>169.509.211</b>	<b>2.565.891.616</b>	<b>24.921.176.833</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	<b>51.375.602.287</b>	<b>4.913.528.956</b>	<b>1.765.555.445</b>	<b>232.650.651</b>	<b>12.835.903.149</b>	<b>71.123.240.488</b>
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>51.457.127.279</b>	<b>15.936.368.499</b>	<b>1.477.293.145</b>	<b>220.381.789</b>	<b>7.671.962.883</b>	<b>76.763.133.595</b>

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 13.145.676.766 đồng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

**7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất tập hợp toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng,... tại 142.046 m<sup>2</sup> đất tại xã Kiêu Kỳ, huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội theo quyết định số 5569/QĐ-STC ngày 06/12/2011 của Sở tài chính Hà Nội về việc “Quyết toán dự án Xây dựng trại lợn giống ông bà tại xã Kiêu Kị, huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội”. Công ty không trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất không xác định thời hạn.

**8. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT**

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	1.552.016.600	(*)		1.552.016.600	(*)	
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Đình	12.400.000.000	(*)		12.400.000.000	(*)	
<b>Cộng</b>	<b>13.952.016.600</b>	-	-	<b>13.952.016.600</b>	-	-

(\*) Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên kết để thuyết minh trong Báo cáo tài chính tổng hợp vì cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán. Đồng thời, chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Do đó, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu và quyền biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	Hà Nội	30%	Dịch vụ truyền giống gia súc
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Đình	Hà Nội	20%	Xây dựng và kinh doanh bất động sản



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 kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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 NGẮN HẠN**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	1.258.114.830	1.258.114.830	617.884.122	617.884.122
Công ty TNHH XNK Thương mại và dịch vụ Đại Dương	614.983.400	614.983.400	-	-
Doanh nghiệp tư nhân Nguyễn Trọng Thanh	-	-	237.184.000	237.184.000
Công ty CP Sản xuất và thương mại Phú Tài	-	-	189.254.800	189.254.800
Các khách hàng khác	750.035.384	750.035.384	374.719.493	374.719.493
<b>Cộng</b>	<b>2.623.133.614</b>	<b>2.623.133.614</b>	<b>1.419.042.415</b>	<b>1.419.042.415</b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	1.258.114.830	1.258.114.830	617.884.122	617.884.122
<b>Cộng</b>	<b>1.258.114.830</b>	<b>1.258.114.830</b>	<b>617.884.122</b>	<b>617.884.122</b>

**10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	31/12/2017	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	01/01/2017
Thuế giá trị gia tăng	468.297.717	1.745.581.727	2.063.404.564	786.120.554
Thuế thu nhập doanh nghiệp	196.023.192	-	120.960.798	316.983.990
Thuế thu nhập cá nhân	-	24.151.290	25.660.115	1.508.825
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	6.060.877	2.362.267.906	2.356.207.029	-
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>670.381.786</b>	<b>4.136.000.923</b>	<b>4.570.232.506</b>	<b>1.104.613.369</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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, DÀI HẠN**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Hợp đồng cho thuê nhà xưởng tại Văn phòng	-	515.070.654
Hợp đồng cho thuê nhà xưởng tại Xí nghiệp	1.864.113.908	1.814.707.792
<b>Cộng</b>	<u><b>1.864.113.908</b></u>	<u><b>2.329.778.446</b></u>
<b>b) Dài hạn</b>		
Hợp đồng cho thuê nhà xưởng tại Xí nghiệp	-	121.212.118
<b>Cộng</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>121.212.118</b></u>

**12. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN, DÀI HẠN KHÁC**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>a) phải trả ngắn hạn khác</b>		
Kinh phí công đoàn	75.178.700	-
Bảo hiểm xã hội	90.178.170	174.504.436
Bảo hiểm y tế	4.181.970	34.679.404
Bảo hiểm thất nghiệp	1.494.611	15.415.859
Các khoản phải trả, phải nộp khác	13.718.588.107	7.296.578.549
<b>Cộng</b>	<u><b>13.889.621.558</b></u>	<u><b>7.521.178.248</b></u>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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 THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN, DÀI HẠN**

	31/12/2017		Phát sinh trong năm		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	VND	VND	trả nợ VND
<b>a. Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>3.500.000.000</b>	<b>3.500.000.000</b>	-	<b>1.000.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>
Nguyễn Ngọc Kiên	-	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty CP Xây dựng Phục Hưng Holdings (*)	2.500.000.000	2.500.000.000	-	-	2.500.000.000	2.500.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Anh	500.000.000	500.000.000	-	-	500.000.000	500.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư P.H	500.000.000	500.000.000	-	-	500.000.000	500.000.000
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>			-	-
<b>Vay và nợ ngắn hạn + Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>			<b>4.500.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>
<b>b. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>3.300.000.000</b>	<b>3.300.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>500.000.000</b>	<b>800.000.000</b>	<b>800.000.000</b>
Nguyễn Đình Công	100.000.000	100.000.000	-	-	100.000.000	100.000.000
Phan Thanh Hoa	700.000.000	700.000.000	-	-	700.000.000	700.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Từ Liêm (**)	2.500.000.000	2.500.000.000	3.000.000.000	500.000.000	-	-
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>(1.000.000.000)</b>	<b>(1.000.000.000)</b>			-	-
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Từ Liêm	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)			-	-
<b>Vay và nợ dài hạn</b>	<b>2.300.000.000</b>	<b>2.300.000.000</b>			<b>800.000.000</b>	<b>800.000.000</b>

(\*) Vay theo hợp đồng số 98a/2015/HĐVV giữa Công ty TNHH MTV Giống gia súc Hà Nội và Công ty CP Xây dựng Phục Hưng Holdings ngày 02/11/2015. Tổng số tiền vay là 2.500.000.000 đồng, thời hạn vay 6 tháng từ ngày vay đến ngày 30/04/2016. Lãi suất cho vay 0%. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(\*\*) Vay ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Từ Liêm theo hợp đồng tín dụng số 3100LAV-2017-01353 ngày 31/05/2017. Tổng tiền vay tối đa là 5 tỷ đồng. Tiền vay sử dụng để mua máy móc, thiết bị của dự án "Dự án trạm thụ tinh nhân tạo sản xuất tinh bò chất lượng cao tại xã Phù Đổng, huyện Gia Lâm, TP Hà Nội". Thời hạn cho vay là 36 tháng từ ngày 31/05/2017. Kỳ hạn trả nợ gốc 3 tháng 1 lần, mỗi lần 250 triệu đồng. Lãi trả theo tháng vào ngày cuối tháng, lãi suất tại thời điểm ký hợp đồng là 9,2%/ năm, lãi suất nợ quá hạn 150% lãi gốc. Để thế chấp cho khoản vay này, Công ty sử dụng ô tô Toyota biển kiểm soát 30E-577.71 và toàn bộ dây chuyền máy móc thiết bị kiểm tra khai thác đóng gói sản xuất tinh trùng bò dạng cọng rạ.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/04/2016	47.177.737.451	-	-	5.461.674.515	366.563.390	29.835.897	47.753.525.793	100.789.337.046
Vốn góp tăng trong kỳ	54.822.262.549	28.811.560	15.192.579.381	-	-	-	-	70.043.653.490
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	256.353.589	-	256.353.589
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	(5.461.674.515)	(304.545.003)	-	(47.753.525.793)	(53.519.745.311)
Số dư tại ngày 01/01/2017	102.000.000.000	28.811.560	15.192.579.381	-	62.018.387	286.189.486	-	117.569.598.814
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	(2.013.151.810)	-	(2.013.151.810)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(62.018.387)	(28.600.000)	-	(90.618.387)
Số dư tại ngày 31/12/2017	102.000.000.000	28.811.560	15.192.579.381	-	-	(1.755.562.324)	-	115.465.828.617

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường ngày 25 tháng 12 năm 2017, các cổ đông đã thông qua phương án phát hành riêng lẻ cổ phiếu tăng vốn điều lệ từ 102.000.000.000 đồng lên thành 125. 200.000.000 đồng và thông qua danh sách đối tượng chào bán là cổ đông lâu dài và các cổ đông chiến lược của Công ty. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2017, Công ty chưa hoàn thành việc tăng vốn này.

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Vốn Nhà nước	66.389.000.000	66.389.000.000
Các cổ đông khác	35.611.000.000	35.611.000.000
<b>Cộng</b>	<b>102.000.000.000</b>	<b>102.000.000.000</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

**c) Cổ phiếu**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	<u>Cổ phiếu</u>	<u>Cổ phiếu</u>
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.200.000	10.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.200.000	10.200.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.200.000	10.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.200.000	10.200.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu		

**15. NGUỒN KINH PHÍ**

	<u>Năm 2017</u>
	<u>VND</u>
Nguồn kinh phí đầu năm	(1.710.716.900)
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	38.742.520.200
Chi sự nghiệp	31.085.345.200
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	5.946.458.100

Nguồn kinh phí của Ủy ban Nhân dân TP Hà Nội cấp cho Công ty để thực hiện các dự án. Trong đó, dự án "Ứng dụng kết quả nghiên cứu lai tạo giống bò BBB trên nền đàn bò thịt lai Sind thành đàn bò lai F1 hướng thịt trên địa bàn thành phố Hà Nội" theo quyết định số 755/QĐ-UBND ngày 10/2/2012 và mở rộng dự án này theo quyết định số 1400/QĐ-UBND ngày 11/3/2014. Thời gian thực hiện từ năm 2012 đến năm 2018. Tổng vốn đầu tư dự kiến là 950.179.797.000 đồng, trong đó vốn của hộ dân và doanh nghiệp là 859.728.434.000 đồng, vốn ngân sách TP Hà Nội là 90.451.363.000 đồng.

**16. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**

**Bộ phận theo khu vực địa lý**

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong môi trường kinh tế khác.

Công ty có trụ sở đặt tại Tổ 15, phường Cầu Diễn, quận Nam Từ Liêm. Toàn bộ hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty đều phát sinh tại Hà Nội. Do đó, Công ty không có nghĩa vụ phải trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28- Báo cáo bộ phận.

**Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được phân làm các phòng, ban và chi quản lý hoạt động chăn nuôi bò, lợn cùng hoạt động xây dựng. Trong năm, hoạt động xây dựng phát sinh toàn bộ là thuê, mua ngoài. Do đó, Công ty không có nghĩa vụ phải trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28- Báo cáo bộ phận.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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 2017
	VND
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>34.897.765.838</b>
Trong đó:	
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	19.096.188.822
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng	7.957.329.215
Doanh thu hợp đồng xây lắp	7.287.796.801
Doanh thu trợ giá	556.451.000
<b>Cộng</b>	<b>34.897.765.838</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>115.060.667</b>
- Giảm giá hàng bán	115.060.667
<b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>34.782.705.171</b>

**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2017
	VND
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa	20.663.950.032
Giá vốn cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng	6.926.501.409
Giá vốn hợp đồng xây lắp	7.504.946.397
<b>Cộng</b>	<b>35.095.397.838</b>

**3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2017
	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	292.537.156
<b>Cộng</b>	<b>292.537.156</b>

**4. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2017
	VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.423.795.905
Chi phí khấu hao TSCĐ	253.778.353
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	2.781.305.000
Các khoản chi phí quản lý khác	864.316.707
<b>Cộng</b>	<b>6.323.195.965</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

**5. THU NHẬP KHÁC**

	Năm 2017 VND
Cho thuê mặt bằng	3.904.621.695
Tiền hỗ trợ tai nạn, bồi thường GPMB	4.974.510.000
Các khoản khác.	106.058.000
<b>Cộng</b>	<b>8.985.189.695</b>

**6. CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2017 VND
Giá trị còn lại và chi phí thanh lý, bán TSCĐ	3.528.259.420
Các khoản khác	955.946.727
<b>Cộng</b>	<b>4.484.206.147</b>

**7. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.944.914.003
Chi phí nhân công	10.048.390.165
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.176.041.516
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.555.361.524
Chi phí khác bằng tiền	4.368.709.897
<b>Cộng</b>	<b>46.093.417.105</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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**

**1. Giao dịch với các bên liên quan**

**Danh sách các bên liên quan:**

**Bên liên quan**

Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc  
Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Đình

**Mối quan hệ**

Công ty liên kết  
Công ty liên kết

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Giống gia súc Hà Nội

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

	Năm 2017 VND
<b>Bán hàng</b>	
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	849.180.991
<b>Cộng</b>	<u><u>849.180.991</u></u>
<b>Mua hàng</b>	
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	2.843.107.044
<b>Cộng</b>	<u><u>2.843.107.044</u></u>

*Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:*

	31/12/2017 VND
<b>Các khoản phải trả</b>	
Công ty CP Dịch vụ và Truyền giống gia súc	1.258.114.830
<b>Cộng</b>	<u><u>1.258.114.830</u></u>

**Thu nhập của Ban Giám đốc được hưởng trong năm 2017 như sau:**

	Năm 2017 VND
Thu nhập của Ban Giám đốc	621.281.071
<b>Cộng</b>	<u><u>621.281.071</u></u>

**2. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường ngày 25 tháng 12 năm 2017, các cổ đông đã thông qua phương án phát hành riêng lẻ cổ phiếu tăng vốn điều lệ từ 102.000.000.000 đồng lên 125.200.000.000 đồng đồng thời thông qua danh sách đối tượng chào bán là cổ đông lâu dài và các cổ đông chiến lược của Công ty. Số lượng cổ phiếu phát hành thêm là 2.320.000 cổ phiếu. Giá phát hành 10.000 đồng 1 cổ phần. Cổ phiếu phát hành cho các nhà đầu tư bị hạn chế chuyển nhượng trong vòng 1 năm kể từ ngày mua cổ phần. Tiền góp vốn dùng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty và góp vốn vào Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Đình. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty vẫn chưa hoàn thành việc tăng vốn này.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (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)**

**3. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại và các thuyết minh tương ứng ngày 01 tháng 01 năm 2017 là số liệu báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán. Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại để có thể so sánh, chi tiết như sau:

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2016	Phân loại lại	01/01/2017
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>58.432.874.897</b>	<b>28.214.551.691</b>	<b>86.647.426.588</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	42.908.688.797	28.214.551.691	71.123.240.488
- Nguyên giá	222	63.987.458.871	30.747.281.233	94.734.740.104
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(21.078.770.074)	(2.532.729.542)	(23.611.499.616)
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>13.952.016.600</b>	-	<b>13.952.016.600</b>
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	1.552.016.600	12.400.000.000	13.952.016.600
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12.400.000.000	(12.400.000.000)	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>28.479.963.934</b>	<b>(28.214.551.691)</b>	<b>265.412.243</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	28.479.963.934	(28.214.551.691)	265.412.243

NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2016	Phân loại lại	01/01/2017
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>14.596.977.809</b>	<b>3.712.385.067</b>	<b>18.309.362.876</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>13.675.765.691</b>	<b>3.712.385.067</b>	<b>17.388.150.758</b>
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	3.079.778.446	(750.000.000)	2.329.778.446
Phải trả ngắn hạn khác (*)	319	3.058.793.181	4.462.385.067	7.521.178.248
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>119.571.266.981</b>	<b>(3.712.385.067)</b>	<b>115.858.881.914</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>122.031.983.881</b>	<b>(4.462.385.067)</b>	<b>117.569.598.814</b>
Vốn khác của chủ sở hữu (*)	414	19.654.964.448	(4.462.385.067)	15.192.579.381
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>(2.460.716.900)</b>	<b>750.000.000</b>	<b>(1.710.716.900)</b>
Nguồn kinh phí	431	(2.460.716.900)	750.000.000	(1.710.716.900)

(\*) Phân loại lại các khoản phải trả Nhà nước số tiền 3.562.385.067 đồng và tiền thu để xây dựng lò mổ tại xã Phù Đổng, huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội theo QĐ85/QĐ-CT của TGD Công ty CP Giống gia súc Hà Nội số tiền 900.000.000 đồng từ khoản mục “Vốn khác của chủ sở hữu” sang khoản mục “Phải trả ngắn hạn khác”.

Công ty chính thức chuyển từ Công ty TNHH Một thành viên (DNNN) sang Công ty Cổ phần kể từ ngày 01 tháng 04 năm 2016, do vậy Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng cho Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2017 không có số liệu so sánh.



Nguyễn Thị Phương Linh  
Người lập biểu  
Ngày 15 tháng 03 năm 2018



Nguyễn Thế Ân  
Kế toán trưởng



Bùi Đại Phong  
Chủ tịch Hội đồng quản trị