

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, phường Thanh Nhân

Q. Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 498.262.639.976 | 1.894.016.829.082 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 31.618.843.048 | 469.263.504.377 |
| 1. Tiền | 111 | | 3.918.843.048 | 15.263.504.377 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 27.700.000.000 | 454.000.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 289.055.000.000 | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 289.055.000.000 | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 176.977.393.642 | 1.416.014.804.526 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2 | 47.786.015.771 | 40.582.658.538 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.3 | 3.995.071.000 | 1.278.473.893.531 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.4 | 62.750.000.000 | 27.500.000.000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.5 | 62.446.306.871 | 69.458.252.457 |
| 7. Dự phòng phải thu khó đòi | 137 | | - | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | - | 8.498.717.468 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | - | 8.498.717.468 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 611.403.286 | 239.802.711 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.6a | 58.510.624 | 188.862.504 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 552.892.662 | 44.355.324 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 153 | | - | 6.584.883 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 2.323.364.055.116 | 1.022.708.628.927 |
| I. Phải thu dài hạn | 210 | | 5.000.000 | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 5.000.000 | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 3.218.978.062 | 3.529.775.779 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 3.177.392.063 | 3.462.689.774 |
| - Nguyên giá | 222 | | 4.740.762.728 | 4.544.592.728 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (1.563.370.665) | (1.081.902.954) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.9 | 41.585.999 | 67.086.005 |
| - Nguyên giá | 228 | | 142.000.000 | 142.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (100.414.001) | (74.913.995) |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.7 | 2.317.088.493.391 | 1.018.811.518.789 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 2.245.992.254.693 | 878.123.752.300 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 106.944.555.787 | 106.944.555.787 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | 67.218.566.491 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (35.848.317.089) | (33.475.355.789) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3.051.583.663 | 367.334.359 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.6b | 3.051.583.663 | 367.334.359 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 2.821.626.695.092 | 2.916.725.458.009 |

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, phường Thanh Nhân

Q. Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 7.981.826.947 | 116.605.262.305 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 7.981.826.947 | 21.605.262.305 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.10 | 2.715.722.670 | 8.801.484.898 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.11 | 2.170.780.014 | 2.045.816.647 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 313.328.704 | 233.043.323 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.13 | 146.634.300 | 513.923.611 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 2.635.361.259 | 10.010.993.826 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | 95.000.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.12 | - | 95.000.000.000 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 2.813.644.868.145 | 2.800.120.195.704 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.15 | 2.813.644.868.145 | 2.800.120.195.704 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 2.500.000.000.000 | 2.500.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 2.500.000.000.000 | 2.500.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 245.042.505.974 | 245.042.505.974 |
| 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 68.602.362.171 | 55.077.689.730 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 52.943.252.231 | 47.782.969.342 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 15.659.109.940 | 7.294.720.388 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 2.821.626.695.092 | 2.916.725.458.009 |

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2017



Tạ Văn Quyền
Chủ tịch HĐQT

Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng

Lâm Thị Thúy Mai
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2017

MẪU B 02-DN/HN

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| 1. Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 01 | VI.1 | 10.776.225.325 | 19.580.097.984 | 471.337.408.017 | 1.086.839.620.495 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.2 | 10.776.225.325 | 19.580.097.984 | 471.337.408.017 | 1.086.839.620.495 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 9.918.718.945 | 14.162.332.858 | 468.280.753.637 | 1.063.978.722.643 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20 = 10 - 11) | 20 | VI.3 | 857.506.380 | 5.417.765.126 | 3.056.654.380 | 22.860.897.852 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 12.217.209.381 | 3.319.479.828 | 26.349.406.084 | 18.445.572.463 |
| 7. Chi phí hoạt động tài chính | 22 | VI.4 | 1.429.542.075 | 3.844.884.544 | 3.577.505.133 | 15.214.283.444 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 203.900.000 | 8.179.617.542 | 1.204.543.833 | 11.710.710.124 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.5 | - | 718.155.856 | 50.475.000 | 1.444.373.540 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.5 | 3.193.478.918 | 3.463.464.601 | 8.183.714.599 | 12.824.009.175 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | 8.451.694.768 | 710.739.953 | 17.594.365.732 | 11.823.804.156 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 98.400.000 | 6.703.335 | 98.400.000 | 9.021.796 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 40.200.000 | 149.646.659 | 53.480.398 | 2.017.097.022 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | VI.6 | 58.200.000 | (142.943.324) | 44.919.602 | (2.008.075.226) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 8.509.894.768 | 567.796.629 | 17.639.285.334 | 9.815.728.930 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.7 | 748.740.406 | 70.104.847 | 1.980.175.393 | 3.362.448.442 |
| 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 7.761.154.362 | 497.691.782 | 15.659.109.941 | 6.453.280.488 |
| 17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.8 | 31 | 3.3 | 63 | 43 |

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS
HAI BÀ TRƯNG

Tạ Văn Quyền

Chủ tịch HĐQT

Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng

Lâm Thị Thúy Mai
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, phường Thanh Nhàn

Quận Hai bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2017


MẪU B 03-DN


Đơn vị tính: VND

| KHOẢN MỤC | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|------------------------------------|--------------------------|
| | | Năm 2017 | Năm 2016 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 17.639.285.334 | 9.815.728.930 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 506.967.717 | 505.541.277 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | 2.372.961.300 | 6.083.908.324 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (26.278.885.913) | (18.422.118.793) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 1.204.543.833 | 11.719.983.168 |
| 3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động | 08 | (4.555.127.729) | 9.703.042.906 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (20.255.042.838) | 317.777.734.186 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 8.498.717.468 | (198.218.876) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | (16.126.573.197) | (14.335.027.412) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (3.055.849.879) | (152.382.249) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | - | (2.742.900.400) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (1.204.543.833) | (5.300.258.835) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (1.611.475.054) | (6.518.875.896) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | - | (83.968) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ H động kinh doanh | 20 | (38.309.895.062) | 298.233.029.456 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | (196.170.000) | (21.000.000) |
| 3. Tiền chi cho vay, mua bán các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (289.055.000.000) | (105.522.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | - | 5.262.125.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (57.781.473.102) | (925.498.381.403) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 110.162.786.552 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 42.697.876.835 | 1.420.206.286 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (304.334.766.267) | (914.196.263.565) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 33 | - | 823.370.400.000 |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | - | 300.000.000.000 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (95.000.000.000) | (525.554.597.776) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (95.000.000.000) | 597.815.802.224 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ | 50 | (437.644.661.329) | (18.147.431.885) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 469.263.504.377 | 48.031.364.526 |
| Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 31.618.843.048 | 29.883.932.641 |

Ngày 30 tháng 10 năm 2017


 Tạ Văn Quyền
 Chủ tịch HĐQT


 Hoàng Mạnh Cường
 Kế toán trưởng


 Lâm Thị Thúy Mai
 Người lập biểu

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần GTNfoods tiền thân là Công ty Cổ phần Khoáng sản và Môi trường Đại Việt, là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần lần đầu số 0105334948 ngày 30 tháng 5 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được đổi tên từ “Công ty Cổ phần Khoáng sản và Môi trường Đại Việt” thành “Công ty Cổ phần GTNfoods”, các thay đổi về ngành nghề kinh doanh cũng như vốn điều lệ của Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội lần lượt chứng nhận tại các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi.

Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần thứ 14 số 0105334948 vào ngày 17 tháng 11 năm 2016.

Ngành nghề kinh doanh chính:

Hoạt động chính của Công ty hiện nay là: Xây dựng công trình đường sắt, đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Xây dựng nhà các loại; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu; Bán buôn phân bón và sản phẩm nông hóa, Sản xuất ống nhựa cứng, ống nhựa mềm, các sản phẩm khác từ plastic; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất sản phẩm chịu lửa; Đốt than hoa (gỗ, củi có nguồn gốc hợp pháp), ...

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 92 Võ Thị Sáu, phường Thanh Nhân, quận Hai Bà Trưng, tp Hà Nội.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

1. 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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU B 03-DN

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:

| | <u>Mức trích lập dự phòng</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|
| Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm | 30% giá trị |
| Từ 1 năm đến dưới 2 năm | 50% giá trị |
| Từ 2 năm đến dưới 3 năm | 70% giá trị |
| Từ 3 năm trở lên | 100% giá trị |

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

3. 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 bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời..) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

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

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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.

Khấu hao

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

| | <u>Số năm</u> |
|---------------------|---------------|
| Phương tiện vận tải | 10 |
| Thiết bị văn phòng | 03 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU B 03-DN

5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện giá trị phần mềm kế toán. Giá trị phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

6. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào các công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

7. Chi phí đi vay

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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

9. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU B 03-DN**10. Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

12. Thuế***Thuế thu nhập hiện hành***

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. 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.

Thuế khác

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

| | Đơn vị tính: VND | |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 30/09/2017 | 01/01/2017 |
| Tiền mặt | 276.832.216 | 1.418.207.469 |
| Tiền gửi ngân hàng | 3.642.010.832 | 13.845.296.908 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 27.700.000.000 | 454.000.000.000 |
| Tổng cộng | 31.618.843.048 | 469.263.504.377 |

(*) Các khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, P. Thanh Nhân

Q. Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU B 03-DN**2. Phải thu của khách hàng**

| | <u>30/09/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu khách hàng ngắn hạn | 47.786.015.771 | 40.582.658.538 |
| -CN Tổng Công ty Chè - Công ty chè Mộc Châu | | 3.743.335.000 |
| - Công ty CP đầu tư BZZ | 6.682.638.993 | 3.956.400.000 |
| - Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Đức Nguyễn | 31.613.146.376 | 31.613.146.376 |
| - Công ty CP Đầu tư và DV Công nghiệp TN | 107.334.246 | 457.334.246 |
| - Công ty TNHH Cà phê Hà Lan Việt Nam | 9.008.432.957 | - |
| - Phải thu các khách hàng khác | 374.463.199 | 812.442.916 |
| Tổng cộng | 47.786.015.771 | 40.582.658.538 |

Đơn vị tính: VND

3. Trả trước cho người bán

| | <u>30/09/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|--|----------------------|--------------------------|
| a. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | |
| - Công ty TNHH Liên Doanh DMC - VTS | 3.721.075.000 | 4.721.075.000 |
| - Công ty VTS group | - | 6.556.000.000 |
| - Trả trước tiền mua cổ phần | - | 1.266.387.080.000 |
| - Trả trước người bán khác | 273.996.000 | 809.738.531 |
| Tổng cộng | 3.995.071.000 | 1.278.473.893.531 |

Đơn vị tính: VND

4. Phải thu về cho vay

| | <u>30/09/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | 62.750.000.000 | 27.500.000.000 |
| - Công ty CP tre Công nghiệp Mộc Châu | 1.150.000.000 | - |
| - Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP | 11.000.000.000 | 27.500.000.000 |
| - Công ty TNHH Hàng tiêu dùng GTNFOODS | 42.600.000.000 | |
| - Công ty CP Nhựa Miền Trung | 8.000.000.000 | |
| Trong đó phải thu về cho vay bên liên quan | 62.750.000.000 | 27.500.000.000 |
| - Công ty CP tre Công nghiệp Mộc Châu | 1.150.000.000 | - |
| - Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP | 11.000.000.000 | 27.500.000.000 |
| - Công ty TNHH Hàng tiêu dùng GTNFOODS | 42.600.000.000 | |
| - Công ty CP Nhựa Miền Trung | 8.000.000.000 | |

Đơn vị tính: VND

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, P. Thanh Nhân

Q. Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

MẪU B 03-DN**5. Phải thu khác**

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | 30/09/2017 | | 01/01/2017 | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 62.446.306.871 | - | 69.458.252.457 | - |
| - Tạm ứng | 107.940.000 | - | 10.000.000 | - |
| - Ký quỹ, ký cược | 14.000.000 | - | 128.940.962 | - |
| - Phải thu từ chuyển nhượng vốn: | 13.000.000.000 | - | 15.000.000.000 | - |
| - Phải thu về lợi nhuận được chia | 5.130.096.000 | - | | - |
| - Lãi cho vay phải thu | | - | 1.604.977.779 | - |
| - Phải thu khác | 44.194.270.871 | - | 52.714.333.716 | - |
| b. Dài hạn | 5.000.000 | - | - | - |
| Tổng cộng | 62.451.306.871 | - | 69.458.252.457 | - |

6. Chi phí trả trước

| | Đơn vị tính: VND | |
|----------------------------|----------------------|--------------------|
| | 30/09/2017 | 01/01/2017 |
| a. Ngắn hạn | 58.510.624 | 188.862.504 |
| - Công cụ dụng cụ phân bổ | 30.806.395 | 2.034.132 |
| - Các khoản khác | 27.704.229 | 186.828.372 |
| b. Dài hạn | 3.051.583.663 | 367.334.359 |
| - Chi phí công cụ, dụng cụ | | 98.271.412 |
| - Các chi phí khác | 3.051.583.663 | 269.062.947 |
| Tổng cộng | 3.110.094.287 | 556.196.863 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

7. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

| | 30/09/2017 | | 01/01/2017 | |
|------------------------|-----------------|-----------------|------------|----------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Ngắn hạn: | | | | |
| Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 289.055.000.000 | 289.055.000.000 | - | - |

(*) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi tại ngân hàng có kỳ hạn từ 6 đến 12 tháng

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đơn vị tính: VND

| | 30/09/2017 | | 01/01/2017 | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| * Đầu tư vào Công ty con | | | | |
| - Công ty Cổ phần Nhựa Miền Trung | 2.245.992.254.693 | 2.210.143.937.604 | 878.123.752.300 | 844.648.396.511 |
| - Tổng Công Ty Chăn Nuôi Việt Nam - CTCP | 135.000.000.000 | 135.000.000.000 | 135.000.000.000 | 135.000.000.000 |
| - Công ty TNHH hàng tiêu dùng GTNFOODS | 1.367.868.502.393 | 1.367.868.502.393 | - | - |
| - Tổng Công ty chè Việt Nam – CTCP | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| - Công ty CP tre CN Mộc Châu | 443.123.752.300 | 411.919.436.097 | 443.123.752.300 | 412.628.363.942 |
| | 292.000.000.000 | 287.355.999.114 | 292.000.000.000 | 289.020.032.569 |
| | | (4.644.000.886) | | (2.979.967.431) |
| * Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết | | | | |
| - Công ty Cổ phần Thực phẩm Lâm Đồng | 106.944.555.787 | 106.944.555.787 | 106.944.555.787 | 106.944.555.787 |
| - Công ty cổ phần Lâm nghiệp Sài Gòn | 65.522.255.787 | 65.522.255.787 | 65.522.255.787 | 65.522.255.787 |
| | 41.422.300.000 | 41.422.300.000 | 41.422.300.000 | 41.422.300.000 |
| | - | - | - | - |
| * Đầu tư vào đơn vị khác | | | | |
| - Tổng Công ty chăn nuôi Việt Nam (VLC) | - | - | 67.218.566.491 | 81.197.121.600 |
| | - | - | 67.218.566.491 | 81.197.121.600 |

7. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Thông tin chi tiết về các Công ty con, công ty liên kết và đầu tư khác của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 như sau:

| Tên Công ty con | Nơi thành lập và hoạt động và hoạt động | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động chính |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|--|
| Công ty Cổ phần Nhựa Miền Trung | Lô 5 KCN Điện Nam – Điện Ngọc, xã Điện Ngọc, thị xã Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam | 90,00% | 90,00% | Sản xuất ống nhựa và các sản phẩm khác từ plastic |
| Tổng Công Ty Chăn Nuôi Việt Nam - CTCP | 519 Minh Khai, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội. | 70,05% | 70,05% | Đầu tư tài chính và công nghệ; kinh doanh gia súc và gia cầm. |
| Công ty TNHH Hàng tiêu dùng GTNFOODS | Tầng 10 tòa nhà Vinatea, 92 Võ Thị Sáu, Hai Bà Trưng, Hà Nội. | 100% | 100% | Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu |
| Tổng Công ty chè Việt Nam – CTCP | 92 Võ Thị Sáu, Hai Bà Trưng, Hà Nội | 95% | 95% | Kinh doanh, sản xuất chè |
| Công ty CP tre CN Mộc Châu | Cụm CN Bó Bun, Thị trấn NT Mộc Châu, H. Mộc Châu, Sơn La | 96,37% | 96,37% | Sản xuất sản phẩm từ tre |
| Tên Công ty liên kết | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động chính |
| Công ty CP Thực Phẩm Lâm Đồng | Số 31 Ngô Văn Sở, Phường 9, Thành phố Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng. | 35,00% | 35,00% | Chế biến rượu các loại, nhân điều xuất khẩu và các loại nông thực phẩm |
| Công ty cổ phần Lâm Nghiệp Sài Gòn | 08 Hoàng Hoa Thám, Phường 7, Quận Bình Thạnh, TP.HCM | 35,04% | 35,04% | Trồng rừng, nuôi cá sấu, sản xuất giường, tủ, bàn, ghế |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

8. Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục | Phương tiện vận tải | Trang thiết bị văn phòng | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số dư đầu năm | 4.441.692.728 | 102.900.000 | 4.544.592.728 |
| Mua trong năm | 196.170.000 | - | 196.170.000 |
| Số dư cuối năm | 4.637.862.728 | 102.900.000 | 4.740.762.728 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Số dư đầu năm | 1.018.964.060 | 62.938.894 | 1.081.902.954 |
| Khấu hao trong năm | 463.242.711 | 18.225.000 | 481.467.711 |
| Số dư cuối năm | 1.482.206.771 | 81.163.894 | 1.563.370.665 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày đầu năm 01/01/2017 | 3.422.728.668 | 39.961.106 | 3.462.689.774 |
| Tại ngày cuối năm 30/09/2017 | 3.155.655.957 | 21.736.106 | 3.177.392.063 |

9. Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục | Phần mềm kế toán | Tổng cộng |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | |
| Số dư đầu năm | 142.000.000 | 142.000.000 |
| Số dư cuối năm | 142.000.000 | 142.000.000 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | |
| Số dư đầu năm | 74.913.995 | 74.913.995 |
| Khấu hao trong năm | 25.500.006 | 25.500.006 |
| Số dư cuối năm | 100.414.001 | 100.414.001 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| Tại ngày đầu năm 01/01/2017 | 67.086.005 | 67.086.005 |
| Tại ngày cuối năm 30/09/2017 | 41.585.999 | 41.585.999 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

10. Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

| | 30/09/2017 | | 01/01/2017 | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 2.715.722.670 | 2.715.722.670 | 8.801.484.898 | 8.801.484.898 |
| - Công ty TNHH XD và vận tải Hoàng Trường | - | - | 2.002.700.000 | 2.002.700.000 |
| - Công ty cổ phần Tổng Công ty Sông Gianh - CN Bắc Ninh | - | - | 4.089.735.000 | 4.089.735.000 |
| - Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Thiên Hòa Đất Việt | - | - | 1.656.800.000 | 1.656.800.000 |
| - Công ty TNHH TM Vận tải Hà Thanh T&G | 552.338.750 | 552.338.750 | - | - |
| - Tổng công ty Chè VN - CTCF | 249.301.800 | 249.301.800 | - | - |
| - Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Mai Xuân Hà | 1.273.282.120 | 1.273.282.120 | - | - |
| - Các khách hàng khác | 640.800.000 | 640.800.000 | 1.052.249.898 | 1.052.249.898 |
| Tổng cộng | 2.715.722.670 | 2.715.722.670 | 8.801.484.898 | 8.801.484.898 |

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VND

| | Số phải nộp đầu năm | | Số phải nộp trong năm | | Số đã thực nộp trong năm | | Số phải thu cuối năm | |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số phải thu cuối năm | Số phải nộp cuối năm | Số phải nộp cuối năm | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 1.611.464.053 | 1.973.590.509 | 1.611.475.054 | - | - | 1.973.579.508 | |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 434.352.594 | 2.151.182.182 | 2.388.334.270 | - | - | 197.200.506 | |
| Tổng cộng | - | 2.045.816.647 | 4.124.772.691 | 3.999.809.324 | - | - | 2.170.780.014 | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

12. Vay và nợ thuê tài chính

| | 30/09/2017 | | Trong kỳ | | 01/01/2017 | | Đơn vị tính: VND |
|-----------------------------|------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | |
| Vay dài hạn | | | | | | | |
| - Trái phiếu phát hành | - | - | - | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 |
| + Ngân hàng TMCP Tiên Phong | - | - | - | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 |
| Tổng cộng | - | - | - | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 | 95.000.000.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

13. Chi phí phải trả

| | 30/09/2017 | 01/01/2017 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi vay phải trả | 146.634.300 | 513.923.611 |
| Tổng cộng | 146.634.300 | 513.923.611 |

Đơn vị tính: VND

14. Phải trả khác

| | 30/09/2017 | 01/01/2017 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Phí môi giới phải trả | 2.588.130.939 | 10.010.993.826 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 47.230.320 | - |
| Tổng cộng | 2.635.361.259 | 10.010.993.826 |

Đơn vị tính: VND

15. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng |
|----------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| KỠ TRƯỚC | | | | |
| Số dư đầu năm | 748.000.000.000 | - | 76.091.481.668 | 824.091.481.668 |
| Tăng vốn | 752.000.000.000 | 71.370.400.000 | - | 823.370.400.000 |
| Lãi trong năm | - | - | 6.453.280.488 | 6.453.280.488 |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 1.500.000.000.000 | 71.370.400.000 | 82.544.762.156 | 1.653.915.162.156 |
| KỠ NÀY | | | | |
| Số dư đầu năm | 2.500.000.000.000 | 245.042.505.974 | 55.077.689.730 | 2.800.120.195.704 |
| Lãi trong kỳ | - | - | 15.659.109.941 | 15.659.109.941 |
| Giảm khác | - | - | (2.134.437.500) | (2.134.437.500) |
| Số dư cuối kỳ | 2.500.000.000.000 | 245.042.505.974 | 68.602.362.171 | 2.813.644.868.145 |

15.2. Cổ phiếu

| | 30/09/2017 | 01/01/2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 250.000.000 | 250.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 250.000.000 | 250.000.000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 250.000.000 | 250.000.000 |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 250.000.000 | 250.000.000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 250.000.000 | 250.000.000 |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu | | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Tổng doanh thu | 10.776.225.325 | 19.580.097.984 | 471.337.408.017 | 1.086.839.620.495 |
| Trong đó: | | | | |
| Doanh thu bán hàng | 10.776.225.325 | 19.580.097.984 | 471.337.408.017 | 1.086.839.620.495 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - | - | - |
| Doanh thu thuần | 10.776.225.325 | 19.580.097.984 | 471.337.408.017 | 1.086.839.620.495 |

2. Giá vốn hàng bán

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Giá vốn hàng bán | 9.918.718.945 | 14.162.332.858 | 468.280.753.637 | 1.063.978.722.643 |
| Tổng cộng | 9.918.718.945 | 14.162.332.858 | 468.280.753.637 | 1.063.978.722.643 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Lãi tiền gửi, cho vay | 7.057.113.381 | 3.319.479.828 | 18.047.754.784 | 4.445.572.463 |
| Lãi chuyển nhượng cổ phần | - | - | - | 14.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 5.130.096.000 | - | 8.271.651.300 | - |
| Doanh thu tài chính khác | 30.000.000 | - | 30.000.000 | - |
| Cộng | 12.217.209.381 | 3.319.479.828 | 26.349.406.084 | 18.445.572.463 |

4. Chi phí tài chính

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Chi phí lãi vay | 203.900.000 | 8.179.617.542 | 1.204.543.833 | 11.710.710.124 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | 1.225.642.075 | (4.547.644.494) | 2.372.961.300 | 3.167.585.824 |
| Chi phí tài chính khác | - | 212.911.496 | - | 335.987.496 |
| Cộng | 1.429.542.075 | 3.844.884.544 | 3.577.505.133 | 15.214.283.444 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp.

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 3.193.478.918 | 3.463.464.601 | 8.183.714.599 | 12.824.009.175 |
| Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | - | 718.155.856 | 50.475.000 | 1.444.373.540 |
| Tổng cộng | 3.193.478.918 | 4.181.620.457 | 8.234.189.599 | 14.268.382.715 |

6. Lợi nhuận khác

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------|
| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Thu nhập khác | 98.400.000 | 6.703.335 | 98.400.000 | 9.021.796 |
| Chi phí khác | 40.200.000 | 149.646.659 | 53.480.398 | 2.017.097.022 |
| Tổng cộng | 58.200.000 | (142.943.324) | 44.919.602 | (2.008.075.226) |

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|---|----------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 8.509.894.768 | 567.796.629 | 17.639.285.334 | 16.798.950.416 |
| Điều chỉnh tăng | 363.903.262 | - | 533.242.929 | 13.291.797 |
| Điều chỉnh giảm | 5.130.096.000 | 217.272.394 | 8.271.651.300 | - |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 3.743.702.030 | 350.524.235 | 9.900.876.963 | 16.812.242.213 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 748.740.406 | 70.104.847 | 1.980.175.393 | 3.362.448.442 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp trích bổ sung | - | - | - | - |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 748.740.406 | 70.104.847 | 1.980.175.393 | 3.362.448.442 |

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Đơn vị tính: VND

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

| | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế | 7.761.154.362 | 497.691.782 | 15.659.109.941 | 6.453.280.488 |
| Các điều chỉnh để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - | - | - |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 7.761.154.362 | 497.691.782 | 15.659.109.941 | 6.453.280.488 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 250.000.000 | 150.000.000 | 250.000.000 | 141.552.877 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 31 | 3 | 63 | 46 |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Các bên liên quan trong kỳ tài chính với Công ty bao gồm:

| <u>Các bên liên quan</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|--|---------------------------|
| Công ty cổ phần Sản xuất Tre Công nghiệp Mộc Châu | Công ty con |
| Công ty cổ phần Nhựa Miền Trung | Công ty con |
| Tổng công ty Chè Việt Nam - Công ty CP | Công ty con |
| Công ty TNHH Hàng tiêu dùng GTNfoods | Công ty con |
| CN Tổng công ty Chè Việt Nam-Công ty CP tại Sơn La | Chi nhánh của công ty con |
| Tổng công ty Chăn nuôi Việt Nam - Công ty CP | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Giống bò sữa Mộc Châu | Công ty con |

2. Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, Công ty hoạt động kinh doanh thương mại theo các khu vực địa lý khác nhau, và mỗi khu vực địa lý kinh doanh mỗi mặt hàng riêng biệt. Vì vậy, Công ty lập Báo cáo bộ phận theo các lĩnh vực kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

2. Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo các lĩnh vực kinh doanh như sau:

Đơn vị tính: VND

| | Nông Sản | Phân bón, Than | Khác | Cộng |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|
| KẾT QUẢ KINH DOANH | | | | |
| Doanh thu thuần từ bán hàng | 450.515.219.992 | 20.822.188.025 | - | 471.337.408.017 |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 449.332.218.719 | 18.948.534.918 | - | 468.280.753.637 |
| Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh | 1.183.001.273 | 1.873.653.107 | - | 3.056.654.380 |
| Chi phí không phân bổ | - | - | - | (8.234.189.599) |
| Doanh thu tài chính | - | - | - | 26.349.406.084 |
| Chi phí tài chính | - | - | - | (3.577.505.133) |
| Thu nhập khác | - | - | - | 98.400.000 |
| Chi phí khác | - | - | - | (53.480.398) |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN | - | - | - | 17.639.285.334 |
| Chi phí thuế TNDN | - | - | - | 1.980.175.393 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | - | - | - | 15.659.109.941 |
| TÀI SẢN | | | | |
| Tài sản bộ phận | 9.382.896.156 | 38.403.119.615 | - | 47.786.015.771 |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | 2.773.840.679.321 |
| Tổng tài sản | - | - | - | 2.821.626.695.092 |
| NỢ PHẢI TRẢ | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | - | 1.825.620.870 | 890.101.800 | 2.715.722.670 |
| Nợ phải trả không phân bổ | - | - | - | 5.266.104.277 |
| Tổng nợ phải trả | - | - | - | 7.981.826.947 |

3. Thông tin so sánh

Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này.



Tạ Văn Quyền
Chủ tịch HĐQT

Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng

Lâm Thị Thúy Mai
Người lập biểu