

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN
KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH**

*Báo cáo tài chính hợp nhất
QUÝ 3 NĂM 2017*



MỤC LỤC

	Trang
1. Thông tin chung	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc	2
3. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	3 - 4
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	5
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	6
6. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	7 - 25

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4603000078 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp ngày 18 tháng 8 năm 2003, và theo các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Ngày 19 tháng 10 năm 2016, Công ty nhận được GCNĐKKD điều chỉnh lần thứ 18 do Sở KH & ĐT Tỉnh Bình Dương cấp, phê duyệt việc sáp nhập Công ty TNHH Một thành viên Chế biến Gỗ Trường Thành và Công ty TNHH Một thành viên Ván Công nghiệp Trường Thành vào Công ty.

Cổ phiếu của Công ty, với mã chứng khoán là TTF, được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“HOSE”) theo Quyết định số 24/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc HOSE ký ngày 1 tháng 2 năm 2008.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Đường ĐT747, Khu phố 7, Phường Uyên Hưng, Thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	
Bà Vũ Tuyết Hằng	Chủ tịch	từ nhiệm ngày 14 tháng 4 năm 2017
Ông Hồ Anh Dũng	Chủ tịch	bổ nhiệm ngày 14 tháng 4 năm 2017
Bà Dương Trinh Thụy Như	Thành viên	từ nhiệm ngày 14 tháng 4 năm 2017
Ông Mai Hữu Tín	Thành viên	bổ nhiệm ngày 14 tháng 4 năm 2017
Bà Phạm Thị Huyền Nga	Thành viên	từ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2017
	Phó Chủ tịch	từ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2017
Bà Phùng Thị Mỹ Lệ	Thành viên	từ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2017
Bà Ngô Phương Hạnh	Thành viên	từ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2017
Ông Vũ Xuân Dương	Thành viên	bổ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2017
Ông Vũ Tuấn Hoàng	Thành viên	bổ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2017
Ông Hoàng Hà Thế Quang	Thành viên	bổ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2017

BAN KIỂM SOÁT

Ông Nguyễn Quang Trung	Trưởng ban	từ nhiệm ngày 14 tháng 4 năm 2017
Ông Hoàng Anh Tú	Thành viên	từ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2017
Bà Nguyễn Thị Thu Hiền	Thành viên	từ nhiệm ngày 14 tháng 4 năm 2017

BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Mai Hữu Tín	Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 10 tháng 4 năm 2017
Bà Vũ Tuyết Hằng	Tổng Giám đốc	từ nhiệm ngày 10 tháng 4 năm 2017
Ông Nguyễn Trọng Hiếu	Phó Tổng Giám Đốc	bổ nhiệm ngày 10 tháng 4 năm 2017
Bà Dương Trinh Thụy Như	Phó Tổng Giám Đốc	từ nhiệm ngày 10 tháng 4 năm 2017
Ông Lê Minh Ngọc	Phó Tổng Giám Đốc	
Ông Lê Văn Minh	Giám đốc Tài chính	bổ nhiệm ngày 20 tháng 7 năm 2017
Ông Nguyễn Thiện Tâm	Giám đốc Tài chính	từ nhiệm ngày 09 tháng 7 năm 2017

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Mai Hữu Tín	bổ nhiệm ngày 10 tháng 4 năm 2017
Bà Vũ Tuyết Hằng	từ nhiệm ngày 10 tháng 4 năm 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành (“Công ty”) hân hạnh trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc của Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất; và
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty vào ngày 30 tháng 09 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán Quý 3 kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất.



Mai Hữu Tín
Tổng Giám đốc

Bình Dương, Ngày 28 tháng 10 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100		3,016,465,971,415	2,710,894,816,095
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	39,595,040,798	111,535,899,520
1. Tiền	111		39,095,040,798	111,535,899,520
2. Các khoản tương đương tiền	112		500,000,000	-
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		75,902,000,000	752,831,791
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02a	75,902,000,000	752,831,791
<i>III. Các khoản phải thu</i>	130		1,106,756,301,746	755,271,422,269
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03a	640,545,479,441	790,877,710,666
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03b	95,694,958,874	78,475,444,126
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	V.05	384,292,174,910	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04a	116,495,039,328	21,753,584,688
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	57,434,129,026	43,020,946,377
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.03, 04	(187,705,479,833)	(178,856,263,588)
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140		1,753,422,141,751	1,783,971,483,501
1. Hàng tồn kho	141	V.07	1,825,455,836,497	1,863,821,793,120
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.07	(72,033,694,746)	(79,850,309,619)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		40,790,487,120	59,363,179,014
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	4,610,260,589	4,108,238,732
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		32,792,814,288	52,770,350,089
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.14b	3,387,412,243	2,484,590,193
B. Tài sản dài hạn	200		847,864,795,916	874,221,187,107
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		36,825,900,326	35,411,679,296
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.03b	-	669,883,784
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.04	35,972,046,000	34,491,840,000
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	853,854,326	919,839,296
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	(669,883,784)
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		480,949,597,849	497,765,937,222
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	467,000,207,999	483,373,614,984
- Nguyên giá	222		748,315,328,247	737,704,830,920
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(281,315,120,248)	(254,331,215,936)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	13,949,389,850	14,392,322,238
- Nguyên giá	228		26,279,561,294	25,311,531,294
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12,330,171,444)	(10,919,209,056)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		52,648,991,188	56,359,432,690
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	52,648,991,188	56,359,432,690
<i>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		192,331,965,651	190,262,545,946
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.02b	192,052,180,885	189,982,761,180
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.02	279,784,766	279,784,766
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		85,108,340,902	94,421,591,953
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	85,108,340,902	94,421,591,953
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3,864,330,767,331	3,585,116,003,202

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Nợ phải trả	300		3,728,386,727,356	3,453,016,149,679
I. Nợ ngắn hạn	310		3,140,758,096,858	3,423,575,673,122
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	254,323,434,209	253,604,071,544
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	1,487,053,523,989	181,257,022,257
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14a	22,689,039,169	29,962,361,527
4. Phải trả người lao động	314		31,654,998,660	43,348,406,480
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	224,885,064,568	191,833,231,568
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	144,090,914	195,000,005
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	64,182,025,370	85,978,061,745
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	1,053,876,540,690	2,637,397,517,996
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,949,379,290	-
II. Nợ dài hạn	330		587,628,630,498	29,440,476,557
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	25,643,753,998	27,013,450,057
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	60,000,000,000	30,000,000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	500,000,000,000	-
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342		1,984,876,500	2,397,026,500
B. Vốn chủ sở hữu	400		135,944,039,975	132,099,853,523
I. Vốn chủ sở hữu	410	V19	135,912,304,721	132,068,118,269
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,446,078,400,000	1,446,078,400,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,446,078,400,000	1,446,078,400,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		63,750,862,467	63,750,862,467
3. Cổ phiếu quỹ	415		(552,965,000)	(552,965,000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		17,170,909,622	17,170,909,622
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		8,963,110	8,963,110
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1,409,624,430,242)	(1,417,618,019,750)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1,417,618,019,750)	(154,641,282,141)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7,993,589,508	(1,262,976,737,609)
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		19,080,564,764	23,229,967,820
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		31,735,254	31,735,254
1. Nguồn kinh phí	431		31,735,254	31,735,254
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3,864,330,767,331	3,585,116,003,202

(*) Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

Người lập biểu



Đỗ Ngọc Nam

Kế toán trưởng



Mai Thanh Bình

Bình Dương, Ngày 28 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Mai Hữu Tín

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2017
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2017		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước (*)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	243,762,497,386	103,192,982,018	756,399,161,540	986,480,127,582
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	222,869,175	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		243,762,497,386	103,192,982,018	756,176,292,365	986,480,127,582
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	169,729,079,954	130,154,085,651	580,173,531,718	1,893,190,036,131
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		74,033,417,432	(26,961,103,633)	176,002,760,647	(906,709,908,549)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	1,389,376,776	1,046,569,772	4,786,828,497	26,519,150,799
7. Chi phí tài chính	22		43,214,315,442	81,126,828,309	156,281,222,959	217,372,199,385
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VI.04	41,791,979,727	75,842,986,521	154,107,981,335	205,460,184,066
8. Phần lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		(383,272,351)	(334,203,018)	2,069,419,705	(706,602,669)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	3,167,264,522	6,995,105,511	9,733,551,313	19,394,254,890
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	24,056,784,161	281,029,102,376	83,745,314,319	372,328,790,518
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,601,157,732	(395,399,773,075)	(66,901,079,742)	(1,489,992,605,212)
12. Thu nhập khác	31	VI.06	1,115,830,940	3,252,970,520	91,432,796,942	22,785,982,215
13. Chi phí khác	32	VI.07	2,464,056,192	6,573,799,785	20,263,343,284	16,809,214,830
14. Lợi nhuận (lỗ) khác	40		(1,348,225,252)	(3,320,829,265)	71,169,453,658	5,976,767,385
15. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế	50		3,252,932,480	(398,720,602,340)	4,268,373,916	(1,484,015,837,827)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-	124,187,461	183,057,376
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,252,932,480	(398,720,602,340)	4,144,186,455	(1,484,198,895,203)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		6,920,236,409	(394,190,552,764)	8,293,589,513	(1,475,502,510,272)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(3,667,303,929)	(4,530,049,576)	(4,149,403,058)	(8,696,384,931)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.08	48	(2,726)	57	(10,229)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.08	48	(2,726)	57	(7,632)

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

Người lập biểu



Đỗ Ngọc Nam

Kế toán trưởng



Mai Thanh Bình



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	4,144,186,455	(1,484,198,895,203)
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	32,268,321,882	34,115,046,537
Các khoản dự phòng	03	362,717,588	283,238,840,906
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(12,983,360,511)
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,735,207,001)	733,320,484
Chi phí lãi vay	06	154,107,981,335	205,460,184,066
Lợi nhuận trước thay đổi vốn lưu động	08	188,148,000,259	(973,634,863,721)
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(245,490,409,756)	178,064,144,141
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	38,365,956,623	462,959,259,698
Tăng (giảm) các khoản phải trả	11	112,871,783,224	(290,192,421,267)
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	8,811,229,201	(5,698,125,098)
Tiền lãi vay đã trả	13	(2,004,689,864)	(51,628,884,925)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	42,723,213	(1,068,273,269)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	2,204,756,890	2,877,748,565
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	102,949,349,790	(678,321,415,876)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(12,679,826,307)	(66,885,472,252)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	1,181,045,168
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(170,643,454,640)	(1,578,119,726)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	(2,365,779,192)	197,002,960,643
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	12,387,220,969
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,983,301,147	4,502,084,148
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(183,705,758,992)	146,609,718,950
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	-	5,208,401,000
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	440,982,294,130	1,138,142,121,496
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(432,166,743,650)	(542,593,229,807)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	8,815,550,480	600,757,292,689
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(71,940,858,722)	69,045,595,763
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	111,535,899,520	7,979,549,331
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	39,595,040,798	77,025,145,094

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính


Bình Dương, Ngày 28 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu



Đỗ Ngọc Nam

Kế toán trưởng



Mai Thanh Bình



Mai Hữu Tín

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành ("Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000078 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp ngày 18/8/2003 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 19 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp ngày 26/04/2017 do Phòng Đăng ký Kinh doanh của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã cổ phiếu là TTF kể từ ngày 18 tháng 02 năm 2008 theo Quyết định số 24/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 01 tháng 02 năm 2008.

Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.

Công ty có tên giao dịch quốc tế là: Truong Thanh Furniture Corporation. Tên viết tắt: TTFC.

Trụ sở chính đặt tại: Đường ĐT747, Khu phố 7, Phường Uyên Hưng, Thị Xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương.

Chi nhánh: 99 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

2. Lĩnh vực kinh doanh

Trồng trọt, sản xuất, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất đồ mộc; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Sản xuất bao bì bằng gỗ; Đại lý ký gửi hàng hóa; Bán buôn phụ tùng, phụ kiện ngành chế biến gỗ; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh bất động sản; Xây dựng nhà các loại; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Bán buôn sản phẩm mộc; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn sản phẩm nông lâm sản; Bán buôn phân bón.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

- Đối với hoạt động trồng rừng: trên 12 tháng
- Đối với hoạt động khác: trong vòng 12 tháng

5. Cấu trúc Tập đoàn

- Tổng số các Công ty con: 14 Công ty.
- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 14 Công ty.
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: không có.

Công ty con trực tiếp

Tên Công ty	Địa chỉ	Vốn điều lệ	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD	Tỷ lệ theo vốn đã góp thực tế
Công ty con trực tiếp				
Công ty CP Trường Thành (Đaklak 1)	Km 86, QL 14, xã Ea Ral, huyện Ea H'leo, tỉnh ĐakLak	30,000,000,000	70.00%	70.00%
Công ty CP Chế biến Gỗ Trường Thành (Đaklak 2)	Thôn 05, xã Ea Ral, huyện Ea H'leo, tỉnh ĐakLak	28,000,000,000	70.00%	70.00%
Công ty CP Lâm nghiệp Trường Thành	35 Quang Trung, phường Thống Nhất, tp Buôn Mê Thuột, tỉnh Đaklak	60,000,000,000	99.34%	99.97%
Công ty CP Trồng Rừng Trường Thành (*)	35 Quang Trung, phường Thống Nhất, tp Buôn Mê Thuột, tỉnh Đaklak	53,191,490,000	41.00%	79.89%
Công ty CP Công nghiệp Gỗ Trường Thành	C8, KCN Hòa Hiệp, huyện Đông Hòa, tỉnh Phú Yên	40,000,000,000	60.00%	68.52%

Tên Công ty	Địa chỉ	Vốn điều lệ	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD	Tỷ lệ theo vốn đã góp thực tế
Công ty CP Trường Thành Xanh	81 Nguyễn Tất Thành, phường 02, tp Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên	100,000,000,000	60.00%	99.99%
Công ty TNHH Kỹ Nghệ Gỗ Trường Thành	Đào Trinh Nhất, KP 01, phường Linh Tây, quận Thủ Đức, Tp. HCM	25,000,000,000	45.60%	97.50%
Công ty CP Lâm nghiệp Trường Thành Đắknông	204 Trần Hưng Đạo, phường Nghĩa Thành, thị xã Gia Nghĩa, tỉnh Đắk nông	60,000,000,000	96.00%	99.44%
Công ty CP Thương mại XNK Trường Thành Đắknông	Thôn 3, xã Nhân Cơ, huyện Đắk R'Lấp, tỉnh Đắk Nông	50,000,000,000	97.90%	94.75%
Công ty CP Chế biến Gỗ Trường Thành M'drak	Cụm công nghiệp M'Đắk, Xã Krông Jing, Huyện M'Đrắk, Tỉnh Đắk Lắk	10,000,000,000	94.75%	90.25%
Công ty CP Quản lý Cụm Công nghiệp Trường Thành	Thôn 5, xã Ea Ral, Huyện Ea H'leo, tỉnh Đắk Lắk	50,000,000,000	40.00%	97.30%
Công ty CP Lâm sản Trường Thành	ĐắkLắk			100.00%

(*) Tỷ lệ quyền biểu quyết trên 50%

Công ty con gián tiếp

Công ty CP Nông Lâm Công Nghiệp Trường An	Xã Hòa Tiến, huyện Krông Pá, tỉnh Đaklak	10,000,000,000	50%	85.37%
Công ty CP Vật liệu xây dựng Trường Thành - Phước An	107 Lê Duẩn, khối 04, thị trấn Phước An, huyện Krông Pá, tỉnh Đaklak	10,000,000,000	50%	51.55%

Công ty liên kết, liên doanh

Tên Công ty	Địa chỉ	Vốn điều lệ	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD	Tỷ lệ theo vốn đã góp thực tế
Công ty CP Bao bì Trường Thành	19 đường số 11, KP 01, phường Linh Tây, quận Thủ Đức, Tp. HCM	6,500,000,000	23.08%	43.76%
Công ty CP Nông Lâm nghiệp Trường Thành	Đường 23/3, phường Nghĩa Thành, thị xã Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông	88,459,062,500	35.17%	25.72%
Công ty CP Phú Hữu Gia	Số 11, Ấp Câu Khê, Xã Phú Hữu, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai	360,000,000,000	35.17%	41.97%
Công ty TNHH Trồng Rừng Trường Thành OJI	81 Nguyễn Tất Thành, phường 02, Tp. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên	7,018,000.00 USD	51.00%	51.00%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. **Kỳ kế toán năm:** bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng

1. **Chế độ kế toán áp dụng**

Trong năm tài chính 2017, Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 thay thế cho Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

Cho năm tài chính 2017, Công ty đã lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính thay thế Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.

2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Các Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Hợp nhất báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành và các Công ty con ("Tập đoàn") cho giai đoạn từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp Công ty không còn kiểm soát Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các Công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo phương pháp cộng giá trị số sách. Báo cáo tài chính của công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Tập đoàn theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

2. Đầu tư vào Công ty liên kết

Đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là một đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể và đơn vị đó không phải là một Công ty con hay một liên doanh.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc cộng với giá trị thay đổi trong tài sản thuần của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Tập đoàn nắm giữ. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được bao gồm trong giá trị số sách của khoản đầu tư và được phân bổ trong thời gian 10 năm.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần kết quả hoạt động của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Tập đoàn nắm giữ. Khi có các khoản được ghi trực tiếp vào các tài khoản thuộc vốn chủ sở hữu của Công ty liên kết, Tập đoàn ghi nhận phần tỉ lệ của mình, khi thích hợp, vào các tài khoản thuộc nguồn vốn sở hữu tương ứng của Tập đoàn. Lãi hoặc lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch giữa Tập đoàn với Công ty liên kết sẽ được loại trừ tương ứng với phần lợi ích trong Công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của Công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với Công ty. Khi cần thiết, các điều chỉnh sẽ được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với chính sách kế toán của Công ty.

3. Hợp nhất kinh doanh

Vào ngày 17 tháng 3 năm 2016, Nhóm Công ty đã hoán đổi 35.79% cổ phần của các cổ đông không kiểm soát của Công ty Cổ phần Chế biến gỗ Trường Thành (Bình Dương 2) ("Trường Thành BD2") bằng việc phát hành 4.513.900 cổ phiếu của Công ty bằng mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Giá trị còn lại của tài sản thuần của Trường Thành BD2 tại ngày hoán đổi là 148.918.171.931 VND và giá trị còn lại của phần sở hữu được hoán đổi là 53.297.813.738 VND. Theo đó, Nhóm Công ty đã ghi nhận phần chênh lệch giữa giá trị đầu tư và phần sở hữu được hoán đổi với số tiền là 8.158.813.738 VND vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối".

4. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam được thực hiện như sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa công ty và ngân hàng thương mại;
- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì công ty ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- + Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới ba tháng, vàng các loại không được sử dụng như hàng tồn kho, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu.

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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, lệ phí trước bạ.

Phần mềm máy vi tính và phần mềm kế toán

Phần mềm máy tính và 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.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

Riêng đối với một số máy móc sản xuất sản phẩm mộc như máy cưa, máy phay, máy bào... và lò sấy tại Công ty CP Chế biến Gỗ Trường Thành (Daklak 2) được áp dụng phương pháp khấu hao theo sản lượng sản xuất.

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
Máy móc thiết bị	04 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 14 năm
Dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
Phần mềm tin học	03 - 10 năm
Quyền sử dụng đất	Theo thời hạn thuê

9. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư tài chính khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo chi phí mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày lập bảng cân đối kế toán.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho từng loại chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách

- Đối với chứng khoán niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được tính theo giá thực tế trên các Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng; Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với các chứng khoán chưa niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định như sau:

+ Đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

+ Đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ 6 trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán, thì khoản đầu tư không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

Đối với khoản đầu tư tài chính dài hạn: dự phòng được trích lập khi công ty nhận đầu tư đang bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn;
- Quyền sử dụng đất;
- Chi phí khác chờ phân bổ.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
- Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn
- Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc không bao gồm các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay. Công ty trình bày chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính theo kỳ hạn phải trả, các khoản vay và nợ có thời gian trả nợ dưới 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, trường hợp ngược lại thì trình bày vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

13. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động và theo Quy chế lương của Công ty. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 26%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 22% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm phát sinh, trừ các khoản chi phí lãi vay được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ là:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể được vốn hóa vào nguyên giá tài sản khi đáp ứng đủ các điều kiện vốn hóa. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngưng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả 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 thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế số cổ phiếu do Công ty phát hành sau đó mua lại được trừ vào vốn chủ sở hữu của Công ty. Công ty không ghi nhận lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- 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 phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Thu nhập khác: bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xây ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

19. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng

Phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, chi phí hàng mẫu, chi phí bao bì, đóng gói, chi phí vận chuyển, chi phí thuê kho, chi phí nhân viên,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác.

21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tập đoàn có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 22% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Công ty CP Nông Lâm Công nghiệp Trường An được hưởng thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời hạn 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu, miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

Công ty CP Trường Thành (Daklak 1) được hưởng mức thuế suất thuế TNDN ưu đãi là 10% trong 15 năm. Công ty được miễn thuế TNDN trong 04 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% số thuế thu nhập phải nộp trong 09 năm tiếp theo.

Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Trường Thành - Phước An được hưởng thuế suất là 10% trong thời hạn 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu, miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

Công ty CP Chế biến Gỗ Trường Thành (Daklak 2) được hưởng mức thuế suất TNDN ưu đãi là 10% trong 15 năm. Công ty được miễn thuế TNDN trong 04 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% số thuế thu nhập phải nộp trong 09 năm tiếp theo.

Công ty CP Chế biến Gỗ Trường Thành (Bình Dương 2) được hưởng mức thuế suất TNDN ưu đãi là 20% trong 10 năm. Công ty được miễn thuế TNDN trong 02 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% số thuế thu nhập phải nộp trong 03 năm tiếp theo.

Công ty CP Công nghiệp Gỗ Trường Thành (Phú Yên) được hưởng mức thuế suất TNDN ưu đãi là 15% trong 12 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh và được miễn thuế TNDN trong 03 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% số thuế thu nhập phải nộp trong 07 năm tiếp theo.

Công ty CP Trường Thành Xanh (Phú Yên) được hưởng mức thuế suất thuế TNDN ưu đãi là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo.

Công ty CP Lâm nghiệp Trường Thành Đắk Nông được hưởng mức thuế suất thuế TNDN ưu đãi là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo.

Công ty CP TM XNK Trường Thành Đắk Nông được thành lập tại địa bàn có kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn thuộc danh mục địa bàn ưu đãi đầu tư, được hưởng mức thuế suất thuế TNDN ưu đãi là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo.

Công ty CP Chế biến Gỗ Trường Thành M'Đrăk được hưởng mức thuế suất thuế TNDN ưu đãi là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Do chưa có những chứng cứ thích hợp về việc quyền phát triển có được xem là chi phí cho mục đích tính thuế, nên Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với khoản thu nhập chưa thực hiện khi hợp nhất liên quan đến khoản vốn góp của Công ty vào liên doanh Công ty TNHH Trồng rừng Trường Thành OJI.

22. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1,551,357,280	1,071,064,721
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	37,543,683,518	110,464,834,799
Các khoản tương đương tiền (*)	500,000,000	-
Tổng cộng	39,595,040,798	111,535,899,520

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các Ngân hàng và hưởng lãi suất giao động từ 4 đến 4,5%/năm

2. Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	75,902,000,000	75,902,000,000	752,831,791	752,831,791
Tổng cộng	75,902,000,000	75,902,000,000	752,831,791	752,831,791

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Công ty Trường Thành OJI (*)	90,305,090,851	87,783,046,009
+ Công ty Bao bì Trường Thành	548,901,130	751,743,201
+ Công ty CP Phú Hữu Gia	79,338,613,237	79,459,577,982
+ Công ty Nông Lâm nghiệp Trường Thành	21,859,575,666	21,988,393,988
Tổng cộng	192,052,180,885	189,982,761,180

(*): Đầu tư vào Công ty TNHH Trồng Rừng Trường Thành OJI chiếm 51 % vốn điều lệ (7,018,000.00 USD). Công ty TNHH Trồng Rừng Trường Thành OJI được thành lập trên cơ sở liên doanh giữa Công ty và Công ty giấy OJI (Nhật Bản). Theo đó, Công ty đã góp 4.526.520,00 USD (trong đó bao gồm 170,400.00 USD bằng tiền, 3.408.600,00.00 USD bằng quyền phát triển trên diện tích đất rừng dự kiến là 17.043 ha thuộc địa bàn tỉnh Phú Yên trên cơ sở xác định giá trị bằng thỏa thuận giữa 02 bên và giá trị 1.579,20 ha rừng trồng trị giá 19.732.104.000 đồng tương đương 947.520,00 USD). Công ty TNHH Trồng Rừng Trường Thành OJI đã được cấp Giấy chứng nhận đầu tư số 361022000032 ngày 14/10/2011 bởi Ủy Ban Nhân Dân tỉnh Phú Yên và Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh lần thứ 2 ngày 25/01/2014.

Đầu tư vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP Lidovit	279,784,766	-	279,784,766	279,784,766	-	279,784,766
Tổng cộng	279,784,766	0	279,784,766	279,784,766	0	279,784,766

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu từ các bên khác	637,856,825,758	722,041,334,392
ASL	78,468,721,746	78,468,721,746
GME - Sanitaires Et Materiaux - Lapeyre	64,412,396,359	64,412,110,111
Công ty TNHH Lâm nghiệp Hoàng Nam	103,817,548,776	103,817,548,776
Công ty TNHH thương mại và xây dựng DLC	46,269,598,346	46,269,598,346
Công ty TNHH Xây dựng thương mại Hà Sơn Hải	27,525,789,699	27,525,789,699
Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng Nông Lâm Nghiệp Trường Sơn	30,103,950,800	30,103,950,800
Công Ty TNHH Tinh Tiến Đắk Nông	22,594,673,850	22,594,673,850
Công Ty TNHH Thương Mại & Dịch Vụ Lâm Nghiệp Minh Hoàng Khác	36,960,553,488	36,960,553,488
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh VII.1)	227,703,592,694	311,888,387,576
Tổng cộng	640,545,479,441	790,877,710,666
Dự phòng phải thu khó đòi ngắn hạn	(146,904,804,294)	(151,076,577,836)

Vào ngày 26 tháng 12 năm 2016, Công ty và một nhà đầu tư tổ chức (“Nhà đầu tư”) đã thống nhất thông qua Thỏa thuận nguyên tắc (“MOU”) số 026/2016/TTNT-AS-TTF về việc Nhà đầu tư đồng ý hỗ trợ và sẵn sàng đảm bảo khả năng thu hồi các khoản phải thu từ một số khách hàng của Nhóm Công ty với tổng số tiền dự kiến là 400.000.000.000 VND, bao gồm các khoản phải thu khách hàng, các khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu về cho vay, để đổi lại cho việc Nhà đầu tư sẽ được quyền mua cổ phiếu trong tương lai khi Nhóm Công ty phát hành. Các nội dung chính của MOU quy định rằng Nhà đầu tư sẽ thanh toán cho Nhóm Công ty số tiền tối thiểu là 50.000.000.000 VND mà không phụ thuộc vào các điều khoản của Thỏa thuận chi tiết được ký sau đó và Nhà đầu tư phải cung cấp biện pháp bảo đảm nghĩa vụ thu hồi các khoản phải thu của Nhóm Công ty. Tuy nhiên, MOU này chỉ có hiệu lực khi và chỉ khi Thỏa thuận chi tiết về việc thu hồi các khoản phải thu được ký kết chính thức trước ngày 28 tháng 12 năm 2017, và đồng thời Nhà đầu tư thanh toán số tiền tối thiểu đã nêu trước ngày 31 tháng 3 năm 2017.

Vào ngày 4 tháng 2 năm 2017, Công ty, Nhà đầu tư và một cá nhân là cổ đông của Nhóm Công ty (“Cá nhân”) đã ký kết Thỏa thuận thu hồi nợ số 05/2017/AS-TTF (“Thỏa thuận”) với các nội dung và điều khoản tương tự như MOU. Cá nhân đồng ý dùng số tiền đã cho Nhóm Công ty vay trong năm 2016 với số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 300.000.000.000 VND (Thuyết minh số 21.4) để bảo đảm cho số tiền phải thu được quy định cụ thể theo Thỏa thuận là 350.222.090.552 VND trong trường hợp Nhà đầu tư thực hiện không đúng thời hạn cam kết thanh toán cho Nhóm Công ty. Thêm vào đó, Nhà đầu tư cũng đã thanh toán 60.000.000.000 VND cho Nhóm Công ty vào ngày 15 tháng 3 năm 2017 theo Thỏa thuận. Dựa trên các sự kiện đã đề cập, vào ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng khả năng thu hồi các khoản phải thu với số tiền nêu trên là đảm bảo. Do đó, Nhóm Công ty không trích lập dự phòng cho các khoản phải thu này tại ngày 31 tháng 12 năm 2016.

b) Ứng trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
- Công ty TNHH Lâm Nghiệp Phương Mai	24,874,230,764	24,874,230,764
- Công ty Cổ phần Vận tải Vũ Thành	-	6,038,214,702
- Các nhà cung cấp khác	70,820,728,110	47,562,998,660
Tổng cộng	95,694,958,874	78,475,444,126
Dài hạn		
- Các nhà cung cấp khác		669,883,784
Tổng cộng	-	669,883,784
Dự phòng các khoản trả trước khó đòi	(29,547,758,967)	(16,710,763,755)
<i>Trong đó:</i>		
- Ngắn hạn	(29,547,758,967)	(16,040,879,971)
- Dài hạn		(669,883,784)

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

a1) Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng cho CBCNV	11,622,724,028	5,005,671,569
Cho các tổ chức, cá nhân mượn	25,072,225,350	22,706,446,158
Công ty TNHH XD & TM Tân Phát (*)	23,417,675,770	19,180,000,000
Khác	1,654,549,580	3,526,446,158
Phải thu từ tiền lãi phát sinh từ HĐ tiền gửi và cho vay	-	593,924,371
Ký quỹ, đặt cọc ngắn hạn khác	3,000,000	143,899,025
Phải thu khác bên liên quan (Thuyết minh VII.1)	787,509,596	1,135,587,055
Phải thu khác	19,948,670,052	13,435,418,199
Tổng cộng	57,434,129,026	43,020,946,377
Dự phòng phải thu khó đòi ngắn hạn	(11,252,916,572)	(11,738,805,781)

(*) Theo quyết định số 59/QĐ-CTHADS ngày 05/9/2013 của Cục thi hành án dân sự tỉnh Đắk Lắk yêu cầu Công ty TNHH XD&TM Tân Phát trả cho Công ty Cổ phần Trồng rừng Trường Thành số tiền 23.417.675.770 đồng; Theo Công văn số 53/CTHADS-NV ngày 25/10/2012 của Cục trưởng cục thi hành án dân sự tỉnh Đắk Lắk đề nghị Chánh án tòa án Nhân dân tối cao, Viện trưởng Viện Kiểm Soát Nhân dân tối cao kháng nghị bản án số 46/2010/KDTM-PT ngày 21/9/2010 của tòa án Nhân dân tối cao tại Đà Nẵng.

a2) Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu cho vay khác	106,012,779,063	16,998,156,923
Phải thu về cho bên liên quan vay (chi tiết VII.1)	10,482,260,265	4,755,427,765
Cộng	116,495,039,328	21,753,584,688

b) Dài hạn

b1) Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khác	853,854,326	919,839,296
Tổng cộng	853,854,326	919,839,296

Dự phòng phải thu khó đòi dài hạn

b2) Phải thu cho vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu về cho vay bên liên quan (chi tiết VII.1)	35,972,046,000	34,491,840,000
Tổng cộng	35,972,046,000	34,491,840,000

5. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu về từ khách hàng theo tiến độ HỖXD	384,292,174,910	-
Phải thu về từ các bên liên quan theo tiến độ HỖXD (Thuyết minh VII.1)	-	-
Tổng cộng	384,292,174,910	-

6 Nợ xấu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi
- Quá hạn thanh toán từ 6 tháng đến dưới 1 năm	4,407,560,333	3,085,292,233	551,487,869	386,041,508
- Quá hạn thanh toán từ 1 năm đến dưới 2 năm	4,961,852,089	2,480,926,044	532,540,991	266,270,496
- Quá hạn thanh toán từ 2 năm đến dưới 3 năm	417,241,939	125,172,582	155,000,000	46,500,000
- Quá hạn thanh toán từ 3 năm trở lên	12,844,220,179		7,929,843,540	1,086,330,743
Khả năng thu hồi thấp				
Công ty TNHH Lâm nghiệp Hoàng Nam	48,586,124,962	-	48,548,394,382	-
Công ty TNHH TM & DV Lâm nghiệp Minh Hoàng	17,284,449,983	-	17,271,027,379	-
Công ty TNHH thương mại và xây dựng DLC	21,639,189,250	-		-
Khác	83,256,231,953		106,322,995,958	-
Cộng	193,396,870,688	5,691,390,859	181,311,290,119	1,785,142,747

7. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Hàng đang đi trên đường		388,198,473		12,878,879,808
Nguyên liệu, vật liệu		1,005,525,279,779		988,675,143,100
Công cụ dụng cụ		3,082,112,657		2,919,743,768
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		620,795,723,204		696,059,394,956
Thành phẩm		136,570,137,344		138,324,402,111
Hàng hóa		54,450,331,782		17,616,277,047
Hàng gửi bán		4,644,053,257		7,347,952,330
Tổng cộng		1,825,455,836,497		1,863,821,793,120
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(72,033,694,746)		(79,850,309,619)
Giá trị thuần có thể thực hiện được		1,753,422,141,751		1,783,971,483,501

Một phần giá trị hàng tồn kho cuối kỳ đã được cầm cố, thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn.

8. Tài sản cố định hữu hình	Số cuối kỳ					Số đầu năm				
	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý & TSCĐ khác	Tổng cộng	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý & TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá										
Số dư đầu năm	402,355,267,665	294,017,598,857	25,902,198,657	15,429,765,741	737,704,830,920	402,355,267,665	294,017,598,857	25,902,198,657	15,429,765,741	737,704,830,920
Mua trong năm	240,065,143	4,933,069,838	1,793,010,909	69,502,000	7,035,647,890	240,065,143	4,933,069,838	1,793,010,909	69,502,000	7,035,647,890
Đầu tư XDDB hoàn thành	6,643,982,330	1,502,607,589	240,000,000	-	8,386,589,919	6,643,982,330	1,502,607,589	240,000,000	-	8,386,589,919
Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	(902,961,428)	(1,117,620,309)	(1,217,092,528)	(55,232,779)	(3,292,907,044)	(902,961,428)	(1,117,620,309)	(1,217,092,528)	(55,232,779)	(3,292,907,044)
Giảm khác	(107,512,313)	-	(34,915,000)	(1,376,406,125)	(1,518,833,438)	(107,512,313)	-	(34,915,000)	(1,376,406,125)	(1,518,833,438)
Số dư cuối năm	408,228,841,397	299,335,655,975	26,683,202,038	14,067,628,837	748,315,328,247	408,228,841,397	299,335,655,975	26,683,202,038	14,067,628,837	748,315,328,247
Hao mòn lũy kế										
Số dư đầu năm	111,730,791,478	121,647,493,288	16,806,513,288	4,146,417,882	254,331,215,936	111,730,791,478	121,647,493,288	16,806,513,288	4,146,417,882	254,331,215,936
Khấu hao trong kỳ	15,392,387,248	12,428,519,729	1,826,405,330	1,210,047,189	30,857,359,496	15,392,387,248	12,428,519,729	1,826,405,330	1,210,047,189	30,857,359,496
Thanh lý nhượng bán	(902,961,428)	(586,581,330)	(1,024,542,027)	(55,232,779)	(2,569,317,564)	(902,961,428)	(586,581,330)	(1,024,542,027)	(55,232,779)	(2,569,317,564)
Giảm khác	-	-	(31,714,431)	(1,272,423,190)	(1,304,137,621)	-	-	(31,714,431)	(1,272,423,190)	(1,304,137,621)
Số dư cuối năm	126,220,217,298	133,489,431,687	17,576,662,160	4,028,809,102	281,315,120,247	126,220,217,298	133,489,431,687	17,576,662,160	4,028,809,102	281,315,120,247
Giá trị còn lại										
Số dư đầu năm	290,624,476,187	172,370,105,569	9,095,685,369	11,283,347,859	483,373,614,984	290,624,476,187	172,370,105,569	9,095,685,369	11,283,347,859	483,373,614,984
Số dư cuối năm	282,008,624,099	165,846,224,288	9,106,539,878	10,038,819,735	467,000,208,000	282,008,624,099	165,846,224,288	9,106,539,878	10,038,819,735	467,000,208,000

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm, website	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1,458,632,000	6,123,262,830	17,729,636,464	25,311,531,294
Tăng	-	124,330,000	843,700,000	968,030,000
Số dư cuối năm (*)	1,458,632,000	6,247,592,830	18,573,336,464	26,279,561,294
Hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	2,814,572,590	8,104,636,466	10,919,209,056
Tăng	-	237,262,385	1,173,700,001	1,410,962,386
Số dư cuối năm	-	3,051,834,975	9,278,336,467	12,330,171,442

Giá trị còn lại

Số dư đầu năm	1,458,632,000	3,308,690,240	9,624,999,998	14,392,322,238
Số dư cuối năm	1,458,632,000	3,195,757,855	9,294,999,997	13,949,389,852

(*) Quyền sử dụng đất bao gồm:

	Diện tích (m2)	Thời hạn sử dụng	Nguyên giá
Quyền sử dụng đất vô thời hạn tại Thôn 1, xã EaRal, huyện Ea HLeo, Đắk Lắk	14,884.00	Lâu dài	1,458,632,000
Tổng cộng			1,458,632,000

Tính đến ngày 30/09/2017, toàn bộ Quyền sử dụng đất của Công ty đã được cầm cố, thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn.

10. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xây dựng nhà kho, trưng bày	11,267,482,405	16,990,103,641
Chi phí xây dựng và mua sắm tài sản khác	41,381,508,783	39,369,329,049
Tổng cộng	52,648,991,188	56,359,432,690

11. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2,725,377,417	1,670,747,635
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	802,100,818	2,103,332,494
- Các khoản khác	1,082,782,354	334,158,603
Tổng cộng	4,610,260,589	4,108,238,732
b) Dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn chờ phân bổ	10,100,124,323	17,260,201,221
- Chi phí thuê đất trả trước chờ phân bổ	70,569,826,310	71,657,928,210
- Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác	4,438,390,269	5,503,462,522
Tổng cộng	85,108,340,902	94,421,591,953

12. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả cho các bên khác	246,145,130,790	243,116,220,995
Công ty TNHH XD&TM DLC	54,046,365,064	54,046,365,064
Công ty TNHH TM&DV Lâm nghiệp Minh Hoàng	23,313,791,121	23,313,791,121
Công ty CP Đầu Tư XD Nông Lâm Nghiệp Trường Sơn	28,664,477,783	28,664,477,783
Công ty TNHH Hiệp Thành	5,705,610,390	6,107,176,887
Công ty TNHH Xây dựng TM Hà Sơn Hải	6,537,039,940	6,734,162,507
Công ty TNHH LN Phương Mai	37,200,000,000	37,200,000,000
Khác	90,677,846,492	87,050,247,633
Phải trả cho bên liên quan (Thuyết minh VII.1)	8,178,303,419	10,487,850,549
Tổng cộng	254,323,434,209	253,604,071,544

13. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước từ các hợp đồng khác	1,487,053,523,989	58,782,131,878
- Công ty CP Địa Ốc Đại Á	22,000,000,000	22,000,000,000
- Công ty CP Khách Sạn & DL Thiên Thai	5,329,154,892	5,329,154,892
- Yekun Corporation	6,732,371,110	5,008,781,780
- Công ty Tân Liên Phát	70,419,180,874	-
- Tập đoàn Vingroup	1,059,894,177,874	-
- Khách hàng khác	322,678,639,239	26,444,195,206

Trả trước các bên liên quan	-	122,474,890,379
Tổng cộng	1,487,053,523,989	181,257,022,257

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	16,538,358,972	62,986,526,605	69,479,981,832	10,044,903,745
Thuế TNDN phải nộp	8,437,562,791	124,187,461	42,723,213	8,519,027,039
Thuế TNCN phải nộp	4,110,830,441	3,017,280,838	3,712,981,417	3,415,129,862
Các loại thuế khác	875,609,323	645,298,491	810,929,291	709,978,523
Tổng cộng	29,962,361,527	66,773,293,395	74,046,615,753	22,689,039,169
b) Phải thu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	52,770,350,089	41,198,961,475	61,176,497,276	32,792,814,288
Thuế khác	2,484,590,193	936,575,335	33,753,285	3,387,412,243
Tổng cộng	55,254,940,282	42,135,536,810	61,210,250,561	36,180,226,531

15. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay còn phải trả	215,234,435,540	177,105,896,025
Chi phí phải trả khác	9,650,629,028	5,750,037,942
Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh VII.1)	-	8,977,297,601
Cộng	224,885,064,568	191,833,231,568

16. Các khoản phải trả, phải nộp khác

a) Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
BHXH, BHYT, BHTN và chi phí công đoàn	5,964,167,062	23,559,988,798
Lãi chậm nộp thuế và bảo hiểm	16,837,764,965	37,029,703,327
Thủ lao HĐQT và BKS	1,637,104,622	2,129,488,776
Cổ tức	-	2,146,900,000
Khác	39,742,988,721	19,432,967,500
Phải trả bên liên quan (Thuyết minh VII.1)	-	1,679,013,344
Tổng cộng	64,182,025,370	85,978,061,745

b) Dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận đặt cọc, ký quỹ dài hạn	-	30,000,000
Cty TNHH TM Và DV Phát Triển Kinh Doanh Ánh Sao	60,000,000,000	-
Tổng cộng	60,000,000,000	30,000,000

Đây là khoản tiền theo thỏa thuận thu hồi nợ số 05/2017/AS-TTF của Cty Ánh Sao

17. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Doanh thu nhận trước	144,090,914	195,000,005
Tổng cộng	144,090,914	195,000,005
b) Dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khoản thu nhập chưa thực hiện tương ứng với phần vốn góp và phần chuyển nhượng Quyền sử dụng đất của công ty vào liên doanh Công ty TNHH Trồng rừng Trường Thành OJI	25,643,753,998	27,013,450,057
Tổng cộng	25,643,753,998	27,013,450,057

18. Vay và nợ thuế tài chính

a) Vay ngắn hạn	Cuối năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đầu năm
+ Vay ngắn hạn ngân hàng (*)	776,893,540,690	2,294,130	156,777,743,650	933,668,990,210
+ Vay bên liên quan	20,980,000,000	20,980,000,000	1,367,725,527,786	1,367,725,527,786
+ Vay đối tượng khác	220,000,000,000	420,000,000,000	500,000,000,000	300,000,000,000

+ Nợ dài hạn đến hạn trả	36,003,000,000	-	-	36,003,000,000
Tổng cộng	1,053,876,540,690	440,982,294,130	2,024,503,271,436	2,637,397,517,996

Chi tiết dư nợ Vay ngân hàng

NH Đông Á-VND	124,292,700,000
NH Sài Gòn Hà Nội (SHB)-USD	15,309,462,500
NH Sài Gòn Hà Nội (SHB)-VND	35,520,634,438
NH TMCP Việt Á BD-USD	2,240,531,300
NH TMCP Việt Á BD-VND	427,071,516,306
NH TMCP KIEN LONG-VND	34,000,000,000
NH Aribank CN BMT	25,003,000,000
NH Việt A CN BMT	103,280,240,824
NH Phát triển Đắc Lắc	10,175,455,322
Tổng cộng	776,893,540,690

Tất cả các khoản vay từ các ngân hàng với mục đích vay là bổ sung vốn lưu động để phục vụ sản xuất kinh doanh, bao gồm thanh toán tiền mua gỗ nguyên liệu và các chi phí đầu vào khác, chiết khấu bộ chứng từ hàng xuất khẩu theo phương thức L/C, D/P và D/A. Các khoản vay trên được đảm bảo bằng hàng hoá tồn kho luân chuyển, các tài sản cố định thuộc quyền sở hữu của Tập đoàn, các khoản phải thu đã hình thành và sẽ hình thành trong tương lai từ các hợp đồng xuất khẩu.

Tại thời điểm 30/09/2017, lãi suất các khoản vay từ các ngân hàng dao động từ 10,25% đến 11%/năm đối với khoản vay bằng VND và dao động từ 5% đến 6,9%/năm đối với khoản vay bằng ngoại tệ (USD).

b) Vay dài hạn

	Cuối năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đầu năm
Bùi Hồng Minh	500,000,000,000	500,000,000,000	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

19. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2015 - đã điều chỉnh lại	1,400,939,400,000	51,798,842,848	6,743,618,619	(356,467,288)	17,170,909,622	8,963,110	(154,641,282,141)	1,321,663,984,770
Phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	5,208,401,000	(196,497,712)	-	-	-	5,011,903,288
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(1,271,135,551,342)	(1,271,135,551,342)
Ngày 31 tháng 12 năm 2016	1,446,078,400,000	63,750,862,467	-	(552,965,000)	17,170,909,622	8,963,110	(1,417,618,019,750)	108,838,150,449
Ngày 31 tháng 12 năm 2016	1,446,078,400,000	63,750,862,467	-	(552,965,000)	17,170,909,622	8,963,110	(1,417,618,019,750)	108,838,150,449
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	-	8,293,589,513	8,293,589,513
Tặng do phát hành thêm cổ phiếu để mua thêm cổ phần của ctv con	-	-	-	-	-	-	-	-
Mua lại cổ phần của cổ đông không kiểm soát tại công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-
Tặng vay chuyển đổi	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(300,000,000)	(300,000,000)
Ngày 30 tháng 09 năm 2017	1,446,078,400,000	63,750,862,467	-	(552,965,000)	17,170,909,622	8,963,110	(1,409,624,430,237)	116,831,739,962

VI. Thông tin bổ sung Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Q3-2017	Q3-2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm, nguyên liệu và dịch vụ thi công lắp đặt	243,762,497,386	103,192,982,018
Cộng doanh thu	243,762,497,386	103,192,982,018
2. Giá vốn hàng bán	Q3-2017	Q3-2016
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, nguyên liệu và dịch vụ thi công lắp đặt	158,617,290,030	130,154,085,651
Dự phòng giảm giá Hàng tồn kho	11,111,789,924	-
Tổng cộng	169,729,079,954	130,154,085,651
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Q3-2017	Q3-2016
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	1,389,376,776	1,045,638,513
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	931,259
Tổng cộng	1,389,376,776	1,046,569,772
4. Chi phí hoạt động tài chính	Q3-2017	Q3-2016
Chi phí lãi vay	41,791,979,727	75,842,986,521
Lỗ chênh lệch tỷ giá	865,481,129	231,090,734
Chi phí tài chính khác	556,854,587	5,052,751,054
Tổng cộng	43,214,315,442	81,126,828,309
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
<i>a) Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ</i>	Q3-2017	Q3-2016
Chi phí nhân viên quản lý	16,825,526,002	23,243,741,995
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	1,486,179,622	913,384,022
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,203,185,238	1,018,130,539
Thuế, phí và lệ phí	8,157,775	697,916,324
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	242,031,873,966
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,648,845,184	5,772,659,798
Chi phí bằng tiền khác	1,884,890,339	7,351,395,732
Tổng cộng	24,056,784,160	281,029,102,376
<i>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>	Q3-2017	Q3-2016
Chi phí nhân viên	902,812,550	1,721,876,000
Chi phí khấu hao TSCĐ	80,590,671	24,256,173
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi, hàng mẫu	254,457,313	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,518,630,525	4,182,730,041
Chi phí bằng tiền khác	410,773,463	1,066,243,297
Tổng cộng	3,167,264,522	6,995,105,511

	Q3-2017	Q3-2016
6. Thu nhập khác		
Thu nhập do được miễn nợ gốc từ mua bán nợ	234,604,999	
Thu nhập do phạt vi phạm	193,535,390	539,866,418
Lãi phân bổ từ công ty liên doanh, liên kết	537,390,523	456,565,353
Thu nhập khác	150,300,028	2,256,538,749
Tổng cộng	1,115,830,940	3,252,970,520
7. Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ, phế liệu thanh lý, nhượng bán	-	22,073,917
Các khoản tiền phạt vi phạm hành chính, phạt chậm nộp thuế, chậm nộp bảo hiểm	1,960,795,166	884,597,693
Chi phí khác	503,261,027	5,667,128,175
Tổng cộng	2,464,056,193	6,573,799,785
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	Q3-2017	Q3-2016
Trong đó:	3,252,932,480	(1,484,198,895,203)
- Lợi ích của cô đồng thiểu số / (lô)	(3,667,303,929)	(8,696,384,931)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	6,920,236,409	(1,475,502,510,272)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông SH CP phổ thông của Công ty mẹ	6,920,236,409	(1,475,502,510,272)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	144,592,025	144,592,025
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	48	(10,229)
6. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Q3-2017	Q3-2016
- Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	6,920,236,409	(1,475,502,510,272)
- Lãi của trái phiếu chuyển đổi	-	-
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	6,920,236,409	(1,475,502,510,272)
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	144,592,025	144,592,025
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm		
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	144,592,025	144,592,025
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	48	(10,229)

VII. Thông tin khác

1. Nghiệp vụ với bên liên quan

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017 bao gồm:

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2017, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Ngày 30 tháng 09 năm 2017	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
Công ty Cổ phần Nông Lâm nghiệp Trường Thành	Công ty liên kết	Bán hàng		841,259,134
Cty CP Bao Bi Trường Thành	Công ty liên kết	Bán hàng		1,830,894,550
Công ty TNHH Trồng rừng Trường Thành OJI	Công ty liên doanh	Bán hàng		16,500,000
				2,688,653,684
Phải thu về cho vay ngắn hạn				
Công ty CP Nông Lâm Nghiệp Trường Thành	Công ty liên kết	Cho vay		10,482,260,265
				10,482,260,265
Phải thu về cho vay dài hạn				
Công ty TNHH Trồng rừng Trường Thành OJI	Công ty liên doanh	Cho vay		35,972,046,000
				35,972,046,000
Phải thu ngắn hạn khác				
Công ty CP Nông Lâm Nghiệp Trường Thành	Công ty liên kết	Lãi cho vay		699,886,149
		Cho mượn		50,955,100
Công ty TNHH Trồng rừng Trường Thành OJI	Công ty liên doanh	Cho mượn		5,713,247
Cty CP Bao Bi Trường Thành	Công ty liên kết	Cho mượn		30,955,100
				787,509,596
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty TNHH Trồng rừng Trường Thành OJI	Công ty liên doanh	Mua hàng		6,347,368,342
Công ty Cổ phần Bao bì Trường Thành	Công ty liên kết	Mua hàng		1,830,935,076
				8,178,303,418

2. Các cam kết

Cam kết bảo lãnh cho các khoản vay của bên khác

Ngày 20 tháng 4 năm 2015, Công ty ký kết hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2015/HTKD/TTF-DLC với Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng DLC (“DLC”) về việc cùng hợp tác kinh doanh hàng ngoại thất xuất khẩu theo hợp đồng số TTF-CPS-01/15OUT mà Công ty đã ký với Cost Plus Management Services vào ngày 10 tháng 4 năm 2015 với giá trị là 3.519.149,4 USD. Theo đó, Công ty và DLC thống nhất một số nội dung chủ yếu như sau:

- DLC góp bằng tiền là 66.389.721.197 VND và được phân chia mức lợi nhuận cố định là 5.000.000.000 VND.
- Công ty sẽ góp bằng công nghệ, thương hiệu và hợp đồng TTF-CPS-01/15OUT và được phân chia phần lợi nhuận còn lại sau khi đã trừ đi mức lợi nhuận cố định của DLC. Trường hợp việc hợp tác kinh doanh bị lỗi Công ty sẽ gánh chịu toàn bộ.
- Công ty cam kết không hủy ngang trong bất kỳ trường hợp nào về việc bảo lãnh tất cả các khoản vay của DLC tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – chi nhánh Bình Dương (“Viet A Bank”).

Ngoài ra, theo Biên bản họp Hội đồng Quản trị số 13-15/BBH-HĐQT ngày 17 tháng 8 năm 2015, Hội đồng Quản trị của Công ty đã thông qua việc bảo lãnh tất cả các khoản vay của DLC tại Viet A Bank với giá trị tối đa là 420.000.000.000 VND. Cam kết này của Công ty cũng đã được thể hiện trong Văn bản số 20/2015/PTC-NH ngày 22 tháng 5 năm 2015 gửi tới Viet A Bank.

Ngày 5 tháng 8 năm 2016, Viet A Bank đã gửi thư mời đến Công ty đề yêu cầu Công ty đưa ra phương án xử lý và giải quyết các vấn đề liên quan đến các khoản nợ vay đã quá hạn trong đó Viet A Bank đã đề cập đến khoản cho DLC vay với tổng số tiền gốc và lãi quá hạn lần lượt là 87.927.101.290 VND và 3.437.581.262 VND. Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Công ty và Viet A Bank vẫn đang trong quá trình đàm phán các vấn đề liên quan đến các khoản nợ vay quá hạn và lãi quá hạn đã đề cập.

Ngày 22 tháng 10 năm 2008, Công ty Cổ phần Lâm nghiệp Trường Thành (“TTC”), công ty con của Công ty, ký kết hợp đồng liên kết số 01/TTC-BQLM’ĐRAK với Ban Quản lý Dự án Rừng Phòng hộ Núi Vọng Phu (“BQLDA Núi Vọng Phu”) với nội dung BQLDA Núi Vọng Phu sẽ đưa diện tích đất trồng rừng vào liên kết (“dự án liên kết”) bao gồm nhưng không giới hạn 730,4 ha, trong đó diện tích được sử dụng để trồng rừng là 66,4 ha và diện tích các công trình phụ là 66,4 ha (được giao khoán cho các hộ dân trồng theo chương trình 661 từ năm 2000 đến năm 2005) thuộc các tiểu khu 790, 786, 781, 759, 782 và 762 nằm trên địa bàn hành chính của 4 xã: Cư M’ta, Ea Trang, Ea M’Đoan và Cư Króa huyện M’Đrăk, tỉnh Đắk Lắk. BQLDA Núi Vọng Phu sẽ đưa diện tích này vào liên kết trồng rừng với TTC, cụ thể là: năm 2008 liên kết trồng mới 143,1 ha, năm 2010 liên kết trồng mới 104,1 ha, năm 2011 liên kết trồng mới 177,9 ha, năm 2012 liên kết trồng mới 139,8 ha và năm 2013 liên kết trồng mới 99,1 ha. Suất đầu tư là 15.369.000 VND/ha/chu kỳ (chu kỳ: tùy từng chủng loại của cây trồng và đối với cây keo lai giảm hom là từ 10 đến 12 năm), trong đó BQLDA Núi Vọng Phu sẽ góp không quá 20% tổng suất đầu tư chu kỳ đầu tiên không tính lãi từ nguồn vốn ngân sách Nhà nước, những chu kỳ tiếp theo BQLDA Núi Vọng Phu sẽ sử dụng lợi nhuận thu được từ dự án liên kết để tiếp tục đầu tư với tỷ lệ góp như ban đầu và TTC sẽ góp số tiền còn lại theo tổng suất đầu tư cho dự án liên kết không tính lãi. TTC chịu trách nhiệm chính trong việc tổ chức, triển khai các hộ dân thực hiện việc trồng, chăm sóc quản lý bảo vệ và phòng chống cháy rừng được chi tiết cụ thể thông qua hợp đồng giao khoán. Lợi nhuận từ dự án liên kết trồng cây keo lai giảm hom (tiền hoặc sản phẩm) sẽ được phân chia theo nguyên tắc: BQLDA Núi Vọng Phu: 10%, người dân: 35%, và 55% lợi nhuận còn lại sẽ được TTC và BQLDA Núi Vọng Phu chia theo tỷ lệ góp vốn và lợi nhuận từ dự án liên kết trồng cây kinh tế khác sẽ được thỏa thuận chi tiết trong các phụ lục hợp đồng, nhưng TTC không hưởng thấp hơn tỷ lệ đã nêu ở trên. Hợp đồng liên kết này có thời hạn trong vòng 50 năm và không bị chấm dứt trước thời hạn bởi bất kỳ lý do gì, trừ khi các bên đã thực hiện và hoàn thành nghĩa vụ trong hợp đồng hoặc các bên thỏa thuận chấm dứt hợp đồng.

Ngày 22 tháng 10 năm 2008, TTC ký kết hợp đồng liên kết số 02/TTC-M’ĐRAK với BQLDA Núi Vọng Phu với nội dung BQLDA Núi Vọng Phu sẽ đưa diện tích đất trồng rừng vào liên kết (“dự án liên kết”) bao gồm nhưng không giới hạn 1.000 ha rừng phòng hộ và 1.200 ha rừng sản xuất. Suất đầu tư là 26.000.000 VND/ha/chu kỳ (chu kỳ: tùy từng chủng loại của cây trồng và đối với cây keo lai giảm hom là từ 10 đến 12 năm) trong đó BQLDA Núi Vọng Phu sẽ góp không quá 10% tổng suất đầu tư chu kỳ đầu tiên, những chu kỳ tiếp theo BQLDA Núi Vọng Phu sẽ sử dụng lợi nhuận thu được từ dự án liên kết để tiếp tục đầu tư với tỷ lệ góp như ban đầu và TTC sẽ góp số tiền còn lại theo tổng suất đầu tư cho dự án liên kết không tính lãi. Lợi nhuận từ dự án liên kết trồng cây keo lai giảm hom (tiền hoặc sản phẩm) sẽ được phân chia theo nguyên tắc BQLDA Núi Vọng Phu: 10%, và 90% lợi nhuận còn lại sẽ được TTC và BQLDA Núi Vọng Phu chia theo tỷ lệ góp vốn và lợi nhuận từ dự án liên kết trồng cây kinh tế khác sẽ được thỏa thuận chi tiết trong các phụ lục hợp đồng nhưng TTC không hưởng thấp hơn tỷ lệ đã nêu ở trên. Hợp đồng liên kết này có thời hạn trong vòng 50 năm và không bị chấm dứt trước thời hạn bởi bất kỳ lý do gì, trừ khi các bên đã thực hiện và hoàn thành nghĩa vụ trong hợp đồng hoặc các bên thỏa thuận chấm dứt hợp đồng.

Ngày 22 tháng 10 năm 2008, TTC ký kết hợp đồng liên kết số 03/TTC-CTLNM'ĐRAK với Công ty Lâm nghiệp M'ĐRAK ("LN M'ĐRAK") với nội dung LN M'ĐRAK sẽ đưa diện tích đất trồng rừng vào liên kết ("dự án liên kết") bao gồm nhưng không giới hạn 600 ha rừng phòng hộ thuộc hai tiểu khu 797 và 802 nằm trên địa bàn hành chính xã Ea Trang, huyện M'ĐRAK, tỉnh Đắk Lắk. Suất đầu tư là 26.000.000 VND/ha/chu kỳ (chu kỳ: tùy từng chủng loại của cây trồng và đối với cây keo lai giảm hơn là từ 10 đến 12 năm) và TTC sẽ góp toàn bộ suất đầu tư cho dự án liên kết không tính lãi. Doanh thu từ dự án liên kết trồng cây keo lai giảm hơn (tiền hoặc sản phẩm) sẽ được phân chia theo nguyên tắc LN M'ĐRAK: 10%, và TTC: 90% và doanh thu từ dự án liên kết trồng cây kinh tế khác sẽ được thỏa thuận chi tiết trong các phụ lục hợp đồng nhưng TTC không hưởng thấp hơn tỷ lệ đã nêu ở trên. Hợp đồng liên kết này có thời hạn trong vòng 48 năm và không bị chấm dứt trước thời hạn bởi bất kỳ lý do gì, trừ khi các bên đã thực hiện và hoàn thành nghĩa vụ trong hợp đồng hoặc các bên thỏa thuận chấm dứt hợp đồng.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty.

Bình Dương, Ngày 28 tháng 10 năm 2017

Người lập



Đỗ Ngọc Nam

Kế toán trưởng



Mai Thanh Bình

