

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2019

Hà Nội - Tháng 10 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 01-DN/HN

Ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.602.837.699.316	2.403.739.114.640
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	92.711.658.165	257.114.986.285
1. Tiền	111		61.711.658.165	101.399.634.815
2. Các khoản tương đương tiền	112		31.000.000.000	155.715.351.470
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		886.916.681.000	864.637.055.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	886.916.681.000	864.637.055.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.282.758.444.649	846.299.827.695
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	175.795.130.536	114.150.638.126
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	230.021.694.406	242.170.294.096
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		47.235.123.214	35.259.336.327
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	842.293.487.805	467.424.350.184
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(12.586.991.312)	(12.704.791.038)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	316.036.069.187	410.396.494.696
1. Hàng tồn kho	141		316.982.329.500	417.324.336.901
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(946.260.313)	(6.927.842.205)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		24.414.846.315	25.290.750.964
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	12.838.440.387	8.592.026.392
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.884.275.574	12.773.645.732
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.692.130.354	3.925.078.840
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.172.450.029.281	2.325.926.014.353
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		18.885.000.000	28.885.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	18.681.321.006	33.681.321.006
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	5.035.000.000	35.000.000
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(4.831.321.006)	(4.831.321.006)
II. Tài sản cố định	220		609.240.496.390	648.881.473.722
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	606.059.177.444	648.559.815.460
- Nguyên giá	222		1.589.911.237.048	1.562.963.926.463
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(983.852.059.604)	(914.404.111.003)
2. Tài sản cố định vô hình	227		3.181.318.946	321.658.262
- Nguyên giá	228		4.591.969.126	1.583.969.126
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.410.650.180)	(1.262.310.864)
III. Bất động sản đầu tư	230		14.555.644.276	15.519.033.581
- Nguyên giá	231		37.505.447.989	37.505.447.989
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(22.949.803.713)	(21.986.414.408)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		30.082.578.124	30.773.446.696
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	30.082.578.124	30.773.446.696
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		556.507.381.109	601.494.391.933
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2	313.033.612.368	344.331.773.190
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	256.236.055.858	253.011.955.858
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2	(12.762.287.117)	(10.849.337.115)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	15.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		943.178.929.382	1.000.372.668.421
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	606.929.721.526	629.338.935.791
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		278.245.583	283.613.581
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		52.284.000	52.284.000
5. Lợi thế thương mại	269	V.10	335.918.678.273	370.697.835.049
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4.775.287.728.597	4.729.665.128.993

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 01-DN/HN**


Ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: VND

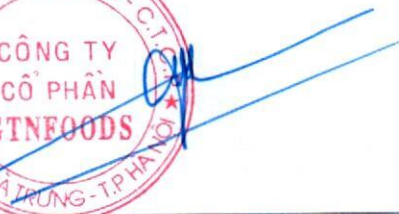
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		977.857.084.144	965.957.244.920
I. Nợ ngắn hạn	310		773.237.667.307	756.286.437.663
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	107.072.099.675	115.106.243.199
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		30.090.857.075	23.720.373.919
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	26.543.105.965	5.558.373.728
4. Phải trả người lao động	314		20.815.265.222	44.132.013.505
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4.625.947.242	6.728.740.280
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		302.955.238	2.237.240.254
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	486.184.323.477	461.949.911.571
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8	37.966.013.741	38.032.115.393
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.145.598.720	1.088.367.360
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		58.491.500.952	57.733.058.454
II. Nợ dài hạn	330		204.619.416.837	209.670.807.257
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		1.612.800.000	1.209.600.000
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	9.310.950.021	6.896.000.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.8	2.369.074.609	2.369.074.609
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		191.153.201.207	199.022.741.648
5. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		173.391.000	173.391.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		3.797.430.644.453	3.763.707.884.073
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	3.797.431.044.453	3.763.708.284.073
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. Vốn khác của chủ sở hữu	414		51.893.967.265	1.127.071.662
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(118.482.826.016)	(118.482.826.016)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.817.945.194	23.767.566.560
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		191.076.991	189.191.891
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(11.994.116.009)	9.818.897.820
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(11.660.798.125)	14.623.049.113
LNST chưa phân phối năm nay	421b		(333.317.884)	(4.804.151.293)
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.124.962.491.054	1.102.245.876.182
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		(400.000)	(400.000)
1. Nguồn kinh phí	431		(400.000)	(400.000)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		4.775.287.728.597	4.729.665.128.993

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019


Lâm Thị Thúy Mai
Người lập biểu


Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng




Tạ Văn Quyền
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 02-DN/HN

Quý III năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm tới 30/09	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		834.565.080.630	768.374.755.921	2.271.803.148.924	2.308.662.589.262
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.038.357.088	1.495.400.264	3.143.961.654	6.591.027.641
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	833.526.723.542	766.879.355.657	2.268.659.187.270	2.302.071.561.621
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	708.625.773.266	657.189.530.060	1.921.605.032.398	1.923.215.984.149
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	VI.3	124.900.950.276	109.689.825.597	347.054.154.872	378.855.577.472
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		18.779.011.164	26.273.751.180	60.774.748.613	81.788.127.697
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	(95.107.343)	9.788.188.396	6.444.236.134	10.470.031.051
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		306.688.115	354.572.741	1.677.756.336	1.107.172.848
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(3.020.826.888)	3.842.278.739	(1.871.278.561)	4.856.099.688
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	87.798.639.313	66.370.255.913	245.849.678.403	213.000.786.622
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	30.206.289.832	35.255.052.798	91.514.114.849	105.475.154.090
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		22.749.312.751	28.392.358.409	62.149.595.538	136.553.833.093
12. Thu nhập khác	31	VI.7.1	6.262.172.987	1.693.974.662	22.573.184.140	5.259.653.760
13. Chi phí khác	32	VI.7.2	4.132.425.382	3.108.319.663	11.296.647.139	12.304.016.571
14. (Lỗ)/Lợi nhuận khác	40		2.129.747.605	(1.414.345.001)	11.276.537.001	(7.044.362.811)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		24.879.060.356	26.978.013.408	73.426.132.539	129.509.470.282
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	5.526.551.350	4.294.849.616	16.666.160.169	18.450.807.373
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.8	(3.061.665.891)	(639.553.445)	(7.325.259.556)	(4.426.665.246)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		22.414.174.896	23.322.717.237	64.085.231.926	115.485.328.155
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		1.241.774.835	1.380.370.802	7.097.449.408	25.423.333.542
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		21.172.400.061	21.942.346.435	56.987.782.518	90.061.994.613
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	5	3	28	90

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Lâm Thị Thúy Mai
Người lập biểu

Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng



Tạ Văn Quyền
Chủ tịch HĐQT

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 HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 03-DN/HN

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
I.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		73.426.132.539	129.509.470.282
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
	- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		131.304.026.845	151.370.521.126
	- Các khoản dự phòng	03		(4.129.200.256)	252.534.124
	- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá	04		(131.129.062)	(163.699.374)
	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(48.972.393.976)	(67.453.875.735)
	- Chi phí lãi vay	06		1.677.756.336	1.107.172.848
3.	<i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		153.175.192.426	214.622.123.271
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(346.234.144.093)	(145.015.524.262)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		108.325.584.750	(23.072.236.225)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		14.916.520.408	(48.632.652.350)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8.385.485.560)	3.206.298.654
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.282.809.516)	(204.504.976)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9.763.744.834)	(14.890.305.046)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		6.548.101.068	-
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(27.732.412.064)	(10.186.067.724)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(110.433.197.415)	(24.172.868.658)
II.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(52.849.850.227)	(19.378.637.411)
1.	Tiền thu TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	3.284.203.092
2.	Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		(157.197.584.206)	(683.091.220.160)
3.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		86.692.171.319	641.521.364.432
4.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(184.120.088.056)	
5.	Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26		215.622.300.000	43.838.507.584
6.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		37.949.022.117	68.812.509.282
7.	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(53.904.029.053)	54.986.726.819
III.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1.	Tiền thu từ đi vay	33		43.141.991.752	11.013.425.939
2.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(43.208.093.404)	(10.024.994.781)
3.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(41.781.976.500)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(66.101.652)	(40.793.545.342)
	LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ	50		(164.403.328.120)	(9.979.687.181)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		257.114.986.285	240.281.764.889
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		92.711.658.165	230.302.077.708

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019


Lâm Thị Thúy Mai
Người lập


Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng


Tạ Văn Quyền
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Công ty mẹ

Công ty Cổ phần GTNfoods được đổi tên từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Thống Nhất, 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.

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. Vốn điều lệ: 2.500.000.000.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh chính:

Hoạt động chính của Công ty hiện nay là: Đầu tư tài chính, 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, Thành Phố Hà Nội.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019, Công ty có các công ty con được hợp nhất như sau:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Tổng Công ty Chăn nuôi Việt Nam - CTCP	TP Hà Nội	74,49%	74,49%	Sản xuất, chăn nuôi, chế biến và kinh doanh các sản phẩm chăn nuôi.
Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP	TP Hà Nội	95%	95%	Kinh doanh, sản xuất chè
Công ty Cổ phần Giống bò sữa Mộc Châu (*)	Tỉnh Sơn La	37,98%	51%	Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa
Công ty Cổ phần Vinatea Kim Anh (**)	TP Hà Nội	93,28%	98,19%	Kinh doanh, sản xuất chè
Công ty Cổ phần Chè Nghĩa Lộ (**)	Tỉnh Yên Bái	48,45%	51%	Kinh doanh, sản xuất chè
Công ty Cổ phần Chè Liên Sơn (**)	Tỉnh Yên Bái	48,66%	51,22%	Kinh doanh, sản xuất chè
Công ty Cổ phần Sản xuất Tre Công nghiệp Mộc Châu	Tỉnh Sơn La	96,37%	96,37%	Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện.
Công ty TNHH Hàng tiêu dùng GTNfoods	TP Hà Nội	100%	100%	Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu
Công ty Cổ phần Đầu tư và Khai thác Tài sản GTN	TP Hà Nội	99,95%	99,95%	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất.
Công ty Cổ phần Nông nghiệp GTN	TP Hà Nội	99,99%	99,99%	Kinh doanh, sản xuất chè.

(*) Công ty con của Tổng công ty Chăn nuôi Việt Nam-CTCP

(**) Công ty con của Tổng công ty Chè Việt Nam - CTCP

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)

2. Công ty liên kết

Công ty có các công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ hữu như trình bày tại thuyết minh số V.2.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

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 về việc hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định khác về kế toán hiện hành tại Việt Nam.

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU (tiếp theo)

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và 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 nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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.

5. 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.

6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5-45
Máy móc thiết bị	5-15
Phương tiện vận tải	6-10
Thiết bị văn phòng	3-8
Cây lâu năm, súc vật	4-6

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

7. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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.

8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn thể hiện các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU (tiếp theo)

9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn thể hiện chi phí trang trí nội thất văn phòng làm việc, chi phí công cụ dụng cụ và các chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm:

- Giá trị thương hiệu là phần giá trị mà Tập đoàn có được từ việc mua lại các công ty con và được phân bổ trong vòng 20 năm.
- Lợi thế quyền thuê đất mà Tập đoàn có được từ việc mua lại các công ty con được vốn hóa và ghi nhận như một khoản chi phí trả trước dài hạn. Giá trị lợi thế quyền thuê đất được phân bổ theo thời gian còn lại của từng hợp đồng thuê đất.
- Vùng nguyên liệu: Giá trị hợp lý của vùng nguyên liệu mà Tập đoàn có được từ việc mua lại các công ty con được vốn hóa và ghi nhận như một khoản chi phí trả trước dài hạn. Giá trị hợp lý vùng nguyên liệu được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 18 năm.
- Chi phí trang trí nội thất văn phòng làm việc được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.
- Chi phí công cụ, dụng cụ và các chi phí trả trước dài hạn khác được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 2 năm.

10. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông;
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận còn lại tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán từ các hoạt động kinh doanh của Công ty.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trong trường hợp giao dịch về các dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả năm 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU (tiếp theo)

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay

Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay được ghi nhận khi tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức ghi nhận bằng cổ phiếu chỉ theo dõi số lượng mà không được ghi nhận là doanh thu.

13. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

14. Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

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

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

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

14. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

15. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2019	01/01/2019
Tiền mặt	2.173.671.252	4.421.567.801
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	59.537.986.913	96.978.067.014
Các khoản tương đương tiền (*)	31.000.000.000	155.715.351.470
Tổng cộng	92.711.658.165	257.114.986.285

(*) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các ngân hàng.

2. Các khoản đầu tư tài chính**2.1. Đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn**

	30/09/2019	01/01/2019
Các khoản tiền gửi ngắn hạn (*)	886.916.681.000	864.637.055.000
Các khoản tiền gửi dài hạn	-	15.000.000.000
Tổng cộng	886.916.681.000	879.637.055.000

(*) Đây là các khoản tiền gửi tiết kiệm tại các ngân hàng có kỳ hạn từ trên 3 tháng tới 12 tháng

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN**2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)****2.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/09/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị hợp lý
(*) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	356.897.727.025	313.033.612.368	125.174.739.100	382.736.334.497	344.331.773.190	148.772.784.000
Công ty Cổ phần Thực phẩm Lâm Đồng	81.105.948.315	103.406.776.112	125.174.739.100	65.522.255.787	85.299.172.365	148.772.784.000
Công ty Cổ phần Lâm Nghiệp Sài Gòn	-	-	-	41.422.300.000	47.264.962.029	21.730.000.000
Công ty cổ phần Nhựa Miền Trung	67.500.000.000	69.062.569.058	-	67.500.000.000	73.250.480.384	-
Công ty chè Phú Đa	143.044.800.000	113.113.918.735	-	143.044.800.000	114.025.482.994	-
Công ty cổ phần chè Trần Phú	3.242.731.000	670.494.875	-	3.242.731.000	1.874.998.163	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và XNK súc sản Gia cầm Hải Phòng	4.614.583.308	1.480.271.432	-	4.614.583.308	1.700.388.231	-
Công ty Cổ phần Gà Giống Châu Thành	1.573.869.086	-	-	1.573.869.086	-	-
Công ty Cổ phần Giống vật nuôi và Cây trồng Đồng Giao	2.392.638.008	-	-	2.392.638.008	-	-
Công ty Cổ phần Giống gia súc Thanh Ninh	2.629.745.540	3.252.174.443	-	2.629.745.540	3.023.360.745	-
Công ty Cổ phần Giống & Vật tư chăn nuôi Bắc Trung Bộ	655.437.752	806.725.404	-	655.437.752	806.725.404	-
Công ty CP Phát triển Giống gia súc Miền Trung	861.183.119	847.036.023	-	861.183.119	938.676.478	-
Công ty Cổ phần An Đại Việt	8.972.667.170	-	-	8.972.667.170	-	-
Công ty TNHH Phát triển Chăn nuôi Peter Hand Hà Nội	3.318.973.219	12.766.664.461	-	3.318.973.219	8.038.017.827	-
Công ty Cổ phần Giống gia cầm Lương Mỹ	25.949.866.410	-	-	25.949.866.410	-	-
Công ty CPTương mại dịch vụ phát triển Đông Á	11.035.284.098	7.626.981.824	-	11.035.284.098	8.109.508.570	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

	30/09/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
(*) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	256.236.055.858	-	(12.762.287.117)	253.011.955.858	-	(10.849.337.115)
Công ty TNHH Thống Nhất	79.500.000.000	-	-	79.500.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Granite Phú Yên	30.600.000.000	-	(2.417.587.323)	30.600.000.000	-	(1.988.595.723)
Công ty Cổ phần NLN Châu Giang	18.000.000.000	-	(688.292.837)	18.000.000.000	-	(688.273.332)
Công ty Cổ phần Lâm Nghiệp Thống Nhất	95.000.000.000	-	(4.970.978.456)	95.000.000.000	-	(3.487.039.559)
Công ty Cổ phần chè Thái nguyên	177.000.000	-	-	177.000.000	-	-
Công ty Cổ phần sữa Đà Lạt	7.467.100.000	-	-	4.257.100.000	-	-
Công ty Cổ phần Thức ăn chăn nuôi Trung Ương	17.609.383.826	-	-	17.609.383.826	-	-
Công ty Cổ phần Chăn nuôi Chế biến XNK	4.685.428.501	-	(4.685.428.501)	4.685.428.501	-	(4.685.428.501)
Công ty Cổ phần chè Hà Tĩnh	364.672.800	-	-	364.672.800	-	-
Công ty CPKD Thái Bình Dương	140.000.000	-	-	140.000.000	-	-
Công ty Cổ phần ĐTPT&XNK Gia cầm	2.616.885.131	-	-	2.616.885.131	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Mộc Châu	75.585.600	-	-	61.485.600	-	-

(*) Theo qui định tại Thông tư số 202/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, cần trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tuy nhiên, Công ty chỉ đánh giá được những khoản đầu tư đối với công ty niêm yết tại thời điểm 30/09/2019. Đối với các công ty chưa thực hiện niêm yết, Công ty chưa có đầy đủ cơ sở cho việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này.

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

3. Phải thu của khách hàng

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	175.795.130.536	114.150.638.126
Phải thu của khách hàng dài hạn	18.681.321.006	33.681.321.006
Tổng cộng	<u>194.476.451.542</u>	<u>147.831.959.132</u>

Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Trả trước tiền mua cổ phần	29.563.604.472	130.000.000.000
Trả trước cho người bán ngắn hạn	200.458.089.934	112.170.294.096
Tổng cộng	<u>230.021.694.406</u>	<u>242.170.294.096</u>

4. Phải thu khác

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Ngắn hạn	842.293.487.805	467.424.350.184
Phải thu về cổ phần hoá	438.431.724.315	353.090.596.044
Phải thu về tiền lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	33.526.506.279	18.275.515.592
Tạm ứng	21.712.986.759	20.304.190.070
Ký cược, ký quỹ	59.495.300.000	11.696.711.080
Phải thu khác	289.126.970.452	64.057.337.398
Dài hạn	5.035.000.000	35.000.000
Phải thu dài hạn khác	5.035.000.000	35.000.000
Tổng cộng	<u>847.328.487.805</u>	<u>467.459.350.184</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

5. Hàng tồn kho

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	116.320.783.055		150.358.447.541	(207.202.758)
Công cụ, dụng cụ	13.239.151.805	(2.257.200)	9.556.194.520	(2.281.403.671)
Chi phí SX, KD dở dang	72.414.655.958	(670.817.242)	26.642.925.922	(1.183.742.502)
Thành phẩm	112.224.280.188	(271.153.455)	217.504.279.995	(3.235.182.699)
Hàng hóa	2.783.458.494	(2.032.416)	13.262.488.923	(20.310.575)
Hàng gửi bán	-	-	-	-
Tổng cộng	316.982.329.500	(946.260.313)	417.324.336.901	(6.927.842.205)

6. Chi phí trả trước

	30/09/2019	01/01/2019
Ngắn hạn	12.838.440.387	8.592.026.392
Công cụ, dụng cụ phân bổ	287.742.634	3.523.350.950
Chi phí quảng cáo	5.895.367.063	3.876.643.134
Các khoản khác	6.655.330.690	1.192.032.308
Dài hạn	606.929.721.526	629.338.935.791
Thương hiệu	280.478.500.191	292.673.217.591
Lợi thế quyền thuê đất	142.543.963.202	148.607.641.964
Vùng nguyên liệu	167.713.459.612	175.961.662.544
Công cụ, dụng cụ phân bổ	1.026.094.759	6.207.913.531
Chi phí sửa chữa thiết kế, thi công nhà cửa, nội thất	1.001.856.222	1.735.642.884
Các khoản khác	14.165.847.540	4.152.857.277
Tổng cộng	619.768.161.913	637.930.962.183

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

7. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị văn phòng</u>	<u>Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá							
Số đầu kỳ	<u>504.291.344.892</u>	<u>861.641.587.909</u>	<u>90.167.537.983</u>	<u>2.303.433.707</u>	<u>97.527.362.637</u>	<u>7.032.659.335</u>	<u>1.562.963.926.463</u>
Mua trong kỳ	27.366.039.366	7.704.512.098	3.556.790.836	446.903.636	-	-	39.074.245.936
Đầu tư XDCB hoàn thành	1.056.448.569	967.396.657	1.865.900.000	-	-	-	11.873.322.575
Bê tơ chuyển thành bỏ vất sửa	-	-	-	-	7.983.577.349	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(1.198.575.932)	(795.544.696)	(6.496.725.179)	-	(10.869.207.122)	-	(19.360.052.929)
Thay đổi do thanh lý tài sản đánh giá lại	(1.198.575.932)	-	(286.985.050)	-	(1.532.567.995)	-	(3.018.128.977)
Tăng/(giảm) khác	-	(1.512.439.655)	-	(109.636.365)	-	-	(1.622.076.020)
Số cuối kỳ	<u>530.316.680.963</u>	<u>868.005.512.313</u>	<u>88.806.518.590</u>	<u>2.640.700.978</u>	<u>93.109.164.869</u>	<u>7.032.659.335</u>	<u>1.589.911.237.048</u>
Giá trị mòn lũy kế							
Số đầu kỳ	<u>303.292.826.493</u>	<u>505.093.689.049</u>	<u>56.801.824.453</u>	<u>1.893.780.846</u>	<u>42.178.122.124</u>	<u>5.143.868.038</u>	<u>914.404.111.003</u>
Khấu hao trong kỳ	17.640.899.583	35.558.516.313	6.818.886.034	103.190.389	8.592.308.073	151.055.226	68.864.855.618
Tăng/Giảm do đánh giá lại giá trị hợp lý để hợp nhất tại Vilico	4.744.599.175	15.427.096.945	2.536.407.266	26.392.873	(5.121.661.168)	455.005.969	18.067.841.061
Thanh lý, nhượng bán	(2.325.274.834)	(603.362.952)	(5.442.217.841)	-	(7.206.508.451)	-	(15.577.364.078)
Thay đổi do thanh lý tài sản đánh giá lại	-	-	-	-	(323.564.561)	-	-
Giảm khác	-	(1.275.699.532)	(677.859.874)	(71.379.784)	-	441.119.751	(1.907.384.000)
Số cuối kỳ	<u>323.353.050.417</u>	<u>554.200.239.823</u>	<u>60.037.040.038</u>	<u>1.951.984.324</u>	<u>38.118.696.017</u>	<u>6.191.048.984</u>	<u>983.852.059.604</u>
Giá trị còn lại							
Số đầu kỳ	<u>200.998.518.399</u>	<u>356.547.898.860</u>	<u>33.365.713.530</u>	<u>409.652.861</u>	<u>55.349.240.513</u>	<u>1.888.791.297</u>	<u>648.559.815.460</u>
Số cuối kỳ	<u>206.963.630.546</u>	<u>313.805.272.490</u>	<u>28.769.478.552</u>	<u>688.716.654</u>	<u>54.990.468.852</u>	<u>841.610.351</u>	<u>606.059.177.444</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS**

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

8. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09//2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn (*)	37.966.013.741	37.966.013.741	43.141.991.752	43.208.093.404	38.032.115.393	38.032.115.393
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long	1.135.847.701	1.135.847.701		437.210.904	1.573.058.605	1.573.058.605
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Văn Chấn	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái	1.140.000.000	1.140.000.000	5.640.000.000	5.660.000.000	1.160.000.000	1.160.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất kinh doanh GB - TEA Việt Nam	27.939.655.040	27.939.655.040			27.939.655.040	27.939.655.040
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Sơn La	2.750.511.000	2.750.511.000	2.296.991.752	1.514.882.500	1.968.401.748	1.968.401.748
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đa			35.000.000.000	35.000.000.000		
Vay cá nhân	-	-	205.000.000	596.000.000	391.000.000	391.000.000
Vay dài hạn	2.369.074.609	2.369.074.609	-	-	2.369.074.609	2.369.074.609
Ngân hàng Phát triển Việt Nam (**)	2.369.074.609	2.369.074.609	-	-	2.369.074.609	2.369.074.609
Tổng cộng	40.335.088.350	40.335.088.350	43.141.991.752	43.208.093.404	40.401.190.002	40.401.190.002

(*) Các khoản vay từ các ngân hàng, công ty và cá nhân có kỳ hạn dưới một năm và lãi suất từ 6,5%-10%/ năm .

(**) Khoản vay vốn ODA kế thừa từ Tổng Công ty Chè Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên, lãi suất 5,4%/năm, thời điểm nhận nợ 17/12/2015, thời hạn trả nợ 5 năm kể từ thời điểm nhận nợ.

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Công trình xây dựng	30.082.578.124	27.939.655.040
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác		2.833.791.656
Tổng cộng	<u>30.082.578.124</u>	<u>30.773.446.696</u>

10. Lợi thế thương mại

	Phát sinh từ giao dịch mua Tổng công ty Chăn nuôi Việt Nam - CTCP	Phát sinh từ giao dịch mua Tổng công ty Chè Việt Nam- CTCP	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	460.923.718.049	2.798.372.300	463.722.090.349
Số cuối kỳ	<u>460.923.718.049</u>	<u>2.798.372.300</u>	<u>463.722.090.349</u>
Số đã phân bổ			
Số đầu năm	92.184.743.610	839.511.690	93.024.255.300
Số phân bổ trong kỳ	34.569.278.853	209.877.924	34.779.156.777
Số cuối kỳ	<u>126.754.022.463</u>	<u>1.049.389.614</u>	<u>127.803.412.076</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	368.738.974.439	1.958.860.610	370.697.835.049
Số cuối kỳ	<u>334.169.695.586</u>	<u>1.748.982.687</u>	<u>335.918.678.273</u>

11. Phải trả người bán

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	107.072.099.675	115.106.243.199
Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
Tổng cộng	<u>107.072.099.675</u>	<u>115.106.243.199</u>

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Thuế giá trị gia tăng	15.538.348.842	4.536.034.569
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.449.319.832	137.068.776
Thuế thu nhập cá nhân	284.903.397	209.032.169
Thuế tài nguyên	5.383.404	5.383.994
Thuế nhà đất và tài nguyên đất	5.245.010.270	656.779.000
Các loại thuế khác		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	20.140.220	14.075.220
Tổng cộng	<u>26.543.105.965</u>	<u>5.558.373.728</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

13. Phải trả khác

	30/09/2019	01/01/2019
Ngắn hạn	486.184.323.477	461.949.911.571
Kinh phí công đoàn	1.986.548.699	1.874.722.822
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp	6.462.449.240	80.513.633
Phải trả về cổ phần hóa và phải trả khác	362.473.268.019	360.090.137.728
Quỹ bảo hiểm vật nuôi, bảo hiểm giá sữa	44.955.168.694	44.955.168.694
Cổ tức phải trả	41.784.327.750	41.784.327.750
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	28.522.561.075	13.165.040.944
Dài hạn	9.310.950.021	6.896.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác	9.310.950.021	6.896.000.000
Tổng cộng	495.495.273.498	468.845.911.571

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

14. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số đầu năm 2018	2.500.000.000.000	245.042.505.974	1.128.956.762	(119.010.356.717)	13.584.390.455	226.893.891	27.226.112.807	1.145.402.987.844	3.813.601.491.016
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	7.934.977.773	96.764.336.713	104.699.314.486
Điều chỉnh theo biên bản quyết toán thuế	-	-	-	-	-	-	221.599.279	75.901.866	297.501.145
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	3.329.623.689	-	(6.839.503.355)	(11.653.897.655)	(15.163.777.321)
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	-	-	-	-	6.815.142.357	-	(10.222.713.536)	(99.587.032.964)	(102.994.604.143)
Giảm do bán công ty con	-	-	-	514.909.244	-	-	(2.531.359.843)	(17.529.091.911)	(19.545.542.510)
Giảm do bán công ty liên kết	-	-	-	739.280.173	-	-	-	257.980.232	997.260.405
Giảm do thanh lý tài sản đánh giá lại	-	-	-	-	-	-	(2.180.641.111)	(3.290.241.594)	(5.470.882.705)
Điều chỉnh do thay đổi tỷ lệ lợi ích	-	-	-	(726.658.716)	-	-	(2.451.826.892)	(7.256.162.922)	(10.434.648.530)
Công ty liên kết phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	(4.125.432.642)	(1.237.025.772)	(5.362.458.414)
Tặng/(giảm) khác	-	-	(1.885.100)	-	38.410.059	(37.702.000)	2.787.685.340	298.122.345	3.084.630.644
Số dư cuối năm 2018	<u>2.500.000.000.000</u>	<u>245.042.505.974</u>	<u>1.127.071.662</u>	<u>(118.482.826.016)</u>	<u>23.767.566.560</u>	<u>189.191.891</u>	<u>9.818.897.820</u>	<u>1.102.245.876.182</u>	<u>3.763.708.284.073</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

14. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư tại 01/01/2019	2.500.000.000.000	245.042.505.974	1.127.071.662	(118.482.826.016)	23.767.566.560	189.191.891	9.818.897.820	1.102.245.876.182	3.763.708.284.073
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	7.097.449.408	56.987.782.518	64.085.231.926
Phân phối lợi nhuận			50.765.010.503				(27.541.426.996)	(33.097.635.062)	(27.964.619.447)
Tăng/(giảm) khác	-	-	1.885.100	-	(17.949.621.366)	1.885.100	(1.369.036.242)	(1.173.532.584)	(2.397.852.099)
Số dư tại 30/09/2019	<u>2.500.000.000.000</u>	<u>245.042.505.974</u>	<u>51.893.967.265</u>	<u>(118.482.826.016)</u>	<u>5.817.945.194</u>	<u>191.076.991</u>	<u>(11.994.116.009)</u>	<u>1.124.962.491.054</u>	<u>3.797.431.044.453</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

14. Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**Cổ phiếu**

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	250.000.000	250.000.000
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	250.000.000	250.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>250.000.000</i>	<i>250.000.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	250.000.000	250.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>250.000.000</i>	<i>250.000.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Tổng doanh thu	834.565.080.630	768.374.755.921	2.271.803.148.924	2.308.662.589.262
Doanh thu bán hàng	831.111.645.107	765.989.166.340	2.264.988.347.141	2.301.005.360.793
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.453.435.523	2.385.589.581	6.814.801.783	7.657.228.469
Các khoản giảm trừ DT	1.038.357.088	1.495.400.264	3.143.961.654	6.591.027.641
Doanh thu thuần	833.526.723.542	766.879.355.657	2.268.659.187.270	2.302.071.561.621

2. Giá vốn hàng bán

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Giá vốn hàng hóa bán	708.268.525.876	655.701.288.273	1.920.316.747.244	1.919.962.963.083
Giá vốn dịch vụ	357.247.390	1.488.241.787	1.288.285.154	3.253.021.066
Tổng cộng	708.625.773.266	657.189.530.060	1.921.605.032.398	1.923.215.984.149

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	17.287.207.911	13.685.199.855	51.777.600.179	50.754.503.775
Lãi từ thoái vốn các khoản đầu tư	-	10.503.015.234	-	20.671.493.226
Cổ tức, lợi nhuận được chia	146.679.001	203.291.497	2.012.122.220	3.425.943.079
Lãi chênh lệch tỷ giá	31.875.389	(86.080.418)	131.129.062	163.699.374
Doanh thu tài chính khác	1.313.248.863	1.968.325.012	6.853.897.152	6.772.488.243
Tổng cộng	18.779.011.164	26.273.751.180	60.774.748.613	81.788.127.697

4. Chi phí tài chính

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí lãi vay	306.688.115	354.572.741	1.677.756.336	1.107.172.848
Lỗ từ thoái vốn các khoản đầu tư	144.406.447	4.713.294.260	3.420.491.643	4.713.294.260,00
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng	107.235.387	4.685.428.501	1.870.165.883	4.579.567.218
Chi phí tài chính khác	(653.437.292)	34.892.894	(524.177.728)	69.996.725
Tổng cộng	(95.107.343)	9.788.188.396	6.444.236.134	10.470.031.051

5. Chi phí bán hàng

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nguyên vật liệu	1.138.805.436	766.176.205	1.998.252.941	2.434.315.416
Chi phí nhân công	12.124.775.834	11.046.898.258	31.342.110.872	31.284.300.592
Chi phí khấu hao, CCDC	10.348.573.939	6.492.877.988	24.051.316.567	18.424.862.108
Chi phí quảng cáo, khuyến mại	48.692.321.565	36.820.172.098	152.337.205.336	124.435.792.847
Chi phí, dịch vụ mua ngoài	12.721.169.261	9.197.136.447	29.701.398.085	27.607.228.188
Chi phí bằng tiền khác	2.772.993.277	2.046.994.917	6.419.394.602	8.814.287.471
Tổng cộng	87.798.639.312	66.370.255.913	245.849.678.403	213.000.786.622

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nguyên vật liệu	657.941.260	2.046.884.318	1.475.159.413	4.778.408.029
Chi phí nhân công	9.120.410.664	7.755.293.205	24.266.789.942	25.448.584.456
Chi phí khấu hao, CCDC...	12.037.558.330	15.668.337.066	42.367.980.411	46.952.917.001
Thuế, phí, lệ phí	875.223.361	2.416.381.285	4.551.338.385	6.792.758.601
Chi phí, dịch vụ mua ngoài	4.532.294.981	3.383.121.802	9.542.324.182	9.824.548.273
Chi phí dự phòng	(3.542.066)		32.200.274	75.133.972
Chi phí bằng tiền khác	2.986.403.302	3.985.035.122	9.278.322.242	11.602.803.758
Cộng	30.206.289.832	35.255.052.798	91.514.114.849	105.475.154.090

7. Thu nhập khác và chi phí khác**7.1. Thu nhập khác**

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Thanh lý tài sản, gia súc, công cụ dụng cụ	672.092.579	1.192.739.360	909.244.292	4.951.341.957
Các khoản bồi thường, phạt vi phạm hợp đồng	2.265.285.477	(188.959.048)	13.111.826.587	237.151.713
Các khoản khác	3.324.794.931	690.194.350	8.552.113.261	71.160.090
Cộng	6.262.172.987	1.693.974.662	22.573.184.140	5.259.653.760

7.2. Chi phí khác

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí thanh lý TSCĐ, gia súc, nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	1.742.755.237	2.607.084.361	4.831.992.789	7.126.287.144
Các khoản bị phạt	(3.921.710)	(188.959.048)	46.861.486	71.160.090
Khấu hao TSCĐ				
Các khoản khác	2.393.591.855	690.194.350	6.417.792.864	5.106.569.337
Cộng	4.132.425.382	3.108.319.663	11.296.647.139	12.304.016.571

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhàn, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.526.551.350	4.294.849.616	16.666.160.169	18.450.807.373
Chi phí/Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(3.061.665.891)	(639.553.445)	(7.325.259.556)	(4.426.665.246)
Tổng chi phí thuế doanh nghiệp	2.464.885.460	3.655.296.171	9.340.900.613	14.024.142.127

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý III		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận kế toán sau thuế	1.241.774.835	1.380.370.802	7.097.449.408	25.423.333.542
Các điều chỉnh để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		(695.649.239)		(2.958.282.470)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.241.774.835	684.721.563	7.097.449.408	22.465.051.072
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	250.000.000	250.000.000	250.000.000	250.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5	3	28	90

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin các bên liên quan****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 giao dịch chủ yếu với bên liên quan phát sinh trong kỳ như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền
Công ty chè Phú Đa	Công ty liên kết của công ty con	Mua Chè	97.096.056.000
Công ty chè Phú Đa	Công ty liên kết của công ty con	Cổ tức được chia	1.562.322.319
Công ty CP giống gia súc Thanh Ninh	Công ty liên kết của công ty con	Cổ tức được chia	191.720.000
Công ty CP phát triển giống gia súc Miền Trung	Công ty liên kết của công ty con	Cổ tức được chia	56.700.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

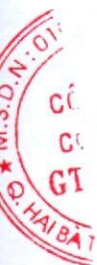
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

MẪU SỐ B 09-DN/HN

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)**1. Thông tin các bên liên quan (Tiếp theo)***Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ báo cáo như sau:*

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền
<i>Phải thu về cho vay</i>			
CTCP Gà giống Châu Thành	Công ty liên kết của công ty con	Cho vay	1.850.000.000
Công ty CP Nhựa Miền Trung	Công ty liên kết	Cho vay	25.000.000.000
<i>Phải thu khác</i>			
Công ty chè Phú Đa	Công ty liên kết của công ty con	Phải thu cổ tức	1.562.322.319
Công ty CP giống vật nuôi và cây trồng Đồng Giao	Công ty liên kết của công ty con	Phải thu cổ tức	728.800.000
Công ty Cổ phần An Đại Việt	Công ty liên kết của công ty con	Phải thu cổ tức	946.358.920
Công ty CP phát triển và XNK Gia Cẩm	CN Công ty con của công ty liên kết	Phải thu cổ tức	146.685.000
<i>Phải trả cho người bán</i>			
Công ty chè Phú Đa	Công ty liên kết của công ty con	Tiền mua chè	6.522.981.020
Công ty TNHH PTCN Peter Hand Hà Nội	Công ty liên kết của công ty con	Tiền hàng	384.726.000



CÔNG TY CỔ PHẦN GTNFOODS

Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

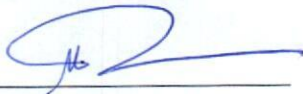
MÃU SỐ B 09-DN/HN

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Công ty không có phát sinh giao dịch trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý III năm 2019 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.


Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019



Lâm Thị Thúy Mai
Người lập biểu



Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng



Tạ Văn Quyền
Chủ tịch HĐQT