

Công ty Cổ phần GTNfoods

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2
và bán niên cho kỳ kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2021



Công ty Cổ phần GTNfoods
Thông tin về Công ty

Giấy chứng nhận
đăng ký Doanh nghiệp số 0105334948 ngày 30 tháng 5 năm 2011

Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần đây nhất là vào ngày 25 tháng 2 năm 2020. Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp và các bản sửa đổi do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Hội đồng Quản trị	Bà Mai Kiều Liên	Chủ tịch
	Ông Nghiêm Văn Thắng	Thành viên
	Ông Trịnh Quốc Dũng	Thành viên
	Ông Lê Thành Liêm	Thành viên
	Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc	Ông Trịnh Quốc Dũng	Tổng Giám đốc
	Ông Trần Chí Sơn	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký	Số 92 Võ Thị Sáu, Phường Thanh Nhân Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội Việt Nam
-----------------------	--

Công ty kiểm toán	Công ty TNHH KPMG Việt Nam
--------------------------	-------------------------------

Công ty Cổ phần GTNfoods
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần GTNfoods (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất quý đính kèm của Công ty cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần GTNfoods chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất quý theo 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 quý. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính hợp nhất quý được trình bày từ trang 3 đến trang 43 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con cho kỳ 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 quý; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty và các công ty con sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất quý đính kèm.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Hà Nội, Ngày 29 tháng 7 năm 2021

Công ty Cổ phần GTNfoods
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Mẫu B 01a – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		3.087.368.506.920	2.713.917.481.061
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	8	231.730.674.015	946.688.810.971
Tiền	111		101.730.674.015	28.688.810.971
Các khoản tương đương tiền	112		130.000.000.000	918.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.369.695.066.000	1.335.152.120.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	9(a)	2.369.695.066.000	1.335.152.120.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		228.450.244.488	168.724.911.171
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	0	163.047.893.663	113.923.798.195
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	11	10.963.932.691	4.927.412.600
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	150.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	12	58.398.493.134	55.042.833.231
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.960.075.000)	(5.319.132.855)
Hàng tồn kho	140	13	245.611.623.554	206.696.545.521
Hàng tồn kho	141		246.394.596.912	207.684.589.566
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(782.973.358)	(988.044.045)
Tài sản ngắn hạn khác	150		11.880.898.863	56.655.093.398
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14(a)	5.732.415.293	3.017.163.873
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.496.538.258	803.768.955
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	22(b)	4.651.945.312	52.834.160.570

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý này

Công ty Cổ phần GTNfoods

Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.471.129.424.743	1.471.360.398.994
Các khoản phải thu dài hạn khác	210		252.770.900	252.770.900
Phải thu dài hạn khác	216		252.770.900	252.770.900
Tài sản cố định	220		901.584.111.129	936.993.445.133
Tài sản cố định hữu hình	221	15	370.418.308.558	387.604.396.631
<i>Nguyên giá</i>	222		1.301.111.971.769	1.285.153.965.172
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(930.693.663.211)	(897.549.568.541)
Tài sản cố định vô hình	227	16	531.165.802.571	549.389.048.502
<i>Nguyên giá</i>	228		693.527.182.576	693.527.182.576
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(162.361.380.005)	(144.138.134.074)
Tài sản dở dang dài hạn	240		96.245.983.893	29.181.822.626
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	17(a)	10.919.867.728	29.177.214.626
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	17(b)	85.326.116.165	4.608.000
Đầu tư tài chính dài hạn	250		215.650.417.190	221.887.950.443
Đầu tư vào các công ty liên kết	252	9(b)	197.840.128.945	203.511.738.298
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	9(c)	29.845.631.927	29.845.631.927
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	9(c)	(12.035.343.682)	(11.469.419.782)
Tài sản dài hạn khác	260		257.396.141.631	283.044.409.892
Chi phí trả trước dài hạn	261	14(b)	3.834.005.587	6.409.042.387
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	18	54.091.117	81.136.676
Lợi thế thương mại	269		253.508.044.927	276.554.230.829
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4.558.497.931.663	4.185.277.880.055

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý này

Công ty Cổ phần GTNfoods
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		488.993.331.177	473.730.309.839
Nợ ngắn hạn	310		274.443.780.258	253.789.286.387
Phải trả người bán ngắn hạn	311	20	112.045.945.143	88.975.508.060
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.196.489.776	2.851.240.941
Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	22(a)	18.165.143.486	1.826.163.126
Phải trả người lao động	314		13.523.781.225	26.786.626.272
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	23	48.014.137.624	52.304.449.834
Phải trả ngắn hạn khác	319	24	13.769.088.673	21.265.707.623
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.792.054.259	1.578.351.395
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	25	64.937.140.072	58.201.239.136
Nợ dài hạn	330		214.549.550.919	219.941.023.452
Phải trả dài hạn khác	337		61.459.115.656	60.090.353.294
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		153.090.435.263	159.850.670.158
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		4.069.504.600.486	3.711.547.570.216
Vốn chủ sở hữu	410	26	4.069.504.600.486	3.711.547.570.216
Vốn cổ phần	411	27	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
Thặng dư vốn cổ phần	412		255.927.481.378	245.042.505.974
Vốn khác của chủ sở hữu	414		37.813.265.256	37.813.265.256
Cổ phiếu quỹ	415		-	(14.364.328.733)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(64.809.947.101)	(64.865.439.018)
Quỹ đầu tư phát triển	418	29	38.720.558.267	23.562.207.656
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(239.019.331.366)	(138.004.874.570)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(150.331.507.013)	(220.824.365.381)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(88.687.824.353)	82.819.490.811
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.540.872.574.052	1.122.364.233.651
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		4.558.497.931.663	4.185.277.880.055

Ngày 29 tháng 7 năm 2021

Người lập:



Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Trịnh Quốc Dũng
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý này

Công ty Cổ phần GTNfoods
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý cho kỳ
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Mẫu B 02a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã Thuyết số minh	Quý 2/ 2021 VND	Quý 2/ 2020 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
				30/6/2021 VND	30/6/2020 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01 32	791.106.345.693	735.481.633.002	1.413.888.324.191	1.370.408.298.580
Các khoản giảm trừ doanh thu	02 32	514.420.991	544.488.072	1.195.301.108	2.090.958.767
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10 32	790.591.924.702	734.937.144.930	1.412.693.023.083	1.368.317.339.813
Giá vốn hàng bán	11 33	563.721.200.170	540.348.935.548	1.014.618.814.330	1.007.042.299.003
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20	226.870.724.532	194.588.209.382	398.074.208.753	361.275.040.810
Doanh thu hoạt động tài chính	21 34	37.016.247.984	41.553.557.496	65.853.584.999	72.398.409.007
Chi phí tài chính	22 35	603.313.151	2.292.614.648	603.323.733	2.292.627.029
Phần lỗ trong công ty liên kết	24	(5.512.801.451)	(3.543.207.950)	(4.626.332.025)	(3.611.917.054)
Chi phí bán hàng	25 36	171.120.534.511	154.230.027.810	294.289.337.606	282.050.892.978
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26 37	29.031.445.454	22.438.980.254	56.433.049.603	49.010.162.173
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30	57.618.877.949	53.636.936.216	107.975.750.785	96.707.850.583
Thu nhập khác	31	2.991.941.359	106.522.928	8.275.395.418	1.400.399.170
Chi phí khác	32	9.188.928.162	2.165.546.857	17.419.110.600	4.596.874.036
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40	(6.196.986.803)	(2.059.023.929)	(9.143.715.182)	(3.196.474.866)


Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý này

Công ty Cổ phần GTNfoods
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 02a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã Thuyết số minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
		Quý 2/ 2021 VND	30/6/2020 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	51.421.891.146	98.832.035.603
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51 41	8.845.207.228	17.987.818.888
Lợi ích thuế TNDN hoãn lại	52 41	(4.417.873.811)	(6.733.189.334)
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60	46.994.557.729	87.577.406.049
Phân bổ:			
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	15.840.866.255	30.338.087.616
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	31.153.691.474	57.239.318.433
Lãi trên cổ phiếu			
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70 42	45	85
			142

Ngày 29 tháng 7 năm 2021
 Người duyệt:


Người lập:

 Hoàng Mạnh Cường
 Kế toán trưởng

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý này

Công ty Cổ phần GTNfoods

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03a – DN/HN

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
		30/6/2021 VND	30/6/2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	98.832.035.603	93.511.375.717
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định, bất động sản đầu tư	02	65.331.258.771	66.227.058.283
Phân bổ lợi thế thương mại	02a	23.046.185.902	23.046.185.903
Các khoản dự phòng	03	(784.501.778)	168.791.316
Lỗ/(lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(13.320.684)	12.381
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(51.309.578.975)	(61.602.427.821)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	135.102.078.839	121.350.995.779
Biến động các khoản phải thu	09	(16.283.611.895)	(75.436.805.039)
Biến động hàng tồn kho	10	(38.710.007.346)	73.908.462.404
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	4.866.714.304	93.774.506.849
Biến động chi phí trả trước	12	(140.214.620)	11.699.308.421
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.027.082.085)	(2.842.306.937)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	173.789.837	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(13.905.542.045)	(23.983.031.756)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	70.076.124.989	198.471.129.721
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(91.537.954.564)	(9.047.919.755)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22	3.751.709.090	1.090.500.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(2.052.396.725.957)	(1.989.837.994.000)
<i>Trong đó: Tiền chi tiền gửi có kỳ hạn</i>		<i>(2.052.380.940.000)</i>	<i>(1.989.837.994.000)</i>
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	1.018.342.894.000	673.667.017.327
<i>Trong đó: Tiền thu hồi tiền gửi có kỳ hạn</i>		<i>1.017.837.994.000</i>	<i>670.982.681.000</i>
Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	(8.134.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	1.336.500.000	4.892.024.084
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27	45.931.124.656	38.204.847.058
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.074.572.452.775)	(1.281.039.659.286)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý này

Công ty Cổ phần GTNfoods**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)****Mẫu B 03a – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
		30/6/2021 VND	30/6/2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	356.703.674.137	-
Trong đó: - Tiền thu từ bán cổ phiếu quỹ		25.249.304.137	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu		331.454.370.000	-
Tiền trả lại vốn góp cho chủ sở hữu	32	-	(14.364.328.733)
Tiền trả cổ tức	36	(67.155.043.500)	(58.274.966.670)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	289.548.630.637	(72.639.295.403)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(714.947.697.149)	(1.155.207.824.968)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	946.688.810.971	1.289.093.610.006
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(10.439.807)	(12.381)
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60) (Thuyết minh 8)	70	231.730.674.015	133.885.772.657

Ngày 29 tháng 7 năm 2021

Người lập:

Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng

Người duyệt:

Trịnh Quốc Dũng
Tổng Giám đốc*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý này*

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần GTNfoods (“Công ty”) được đổi tên từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Thống Nhất, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105334948 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 30 tháng 5 năm 2011, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 25 tháng 2 năm 2020.

Báo cáo tài chính hợp nhất quý của Công ty cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 bao gồm Công ty và các công ty con và các lợi ích của Công ty và các công ty con trong các công ty liên kết.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động được cấp phép của Công ty và các công ty con là: Đầu tư tài chính, bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu, bán buôn phân bón và sản phẩm nông hóa; Chăn nuôi và kinh doanh các sản phẩm phục vụ chăn nuôi; Chăn nuôi bò sữa và sản xuất, chế biến, kinh doanh các sản phẩm từ sữa; Sản xuất và kinh doanh các loại chè, bán buôn vật liệu, thiết bị phục vụ sản xuất chè, kinh doanh xuyệt tư, nguyên nhiên vật liệu, máy móc, phụ tùng, thiết bị máy chế biến chè và lắp đặt thiết bị tại các nhà máy chè.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các công ty con nằm trong phạm vi 12 tháng.

Công ty Cổ phần GTNfoods

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty có 2 công ty con và 5 công ty liên kết (ngày 1 tháng 1 năm 2021: 2 công ty con và 6 công ty liên kết) như sau:

STT	Tên Công ty	Hoạt động chính	Địa chỉ	30/6/2021		1/1/2021	
				Tỷ lệ % quyền biểu quyết	Tỷ lệ % sở hữu	Tỷ lệ % quyền biểu quyết	Tỷ lệ % sở hữu
Công ty con							
1	Tổng Công ty Chăn nuôi Việt Nam – CTCP	Sản xuất, chăn nuôi, chế biến và kinh doanh các sản phẩm chăn nuôi	Thành phố Hà Nội	74,49%	74,49%	74,49%	74,49%
2	Công ty Cổ phần Giồng bò sữa Mộc Châu	Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa	Tỉnh Lạng Sơn	59,30%	51,00%	51,00%	37,98%
Công ty liên kết							
1	Tổng Công ty Chè Việt Nam – CTCP (i)	Kinh doanh, sản xuất chè	Thành phố Hà Nội	16,23%	16,23%	16,23%	16,23%
2	Công ty Cổ phần Thực phẩm Lâm Đồng	Chế biến rượu các loại, nhân điều xuất khẩu và các loại nông thực phẩm	Tỉnh Lâm Đồng	38,30%	38,30%	38,30%	38,30%
3	Công ty Cổ phần Nhựa Miền Trung	Sản xuất ống nhựa, và các sản phẩm từ plastic	Tỉnh Quang Nam	40,06%	40,06%	40,06%	40,06%
4	Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu súc sản Gia cầm Hải Phòng	Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt; dịch vụ hỗ trợ cho vận tải	Tỉnh Hải Phòng	30,00%	22,35%	30,00%	22,35%
5	Công ty Cổ phần Phát triển Giồng gia súc Miền Trung (ii)	Cung ứng tinh bò đông lạnh và cung ứng gia súc	Tỉnh Khánh Hòa	-	-	33,75%	25,14%
6	Công ty TNHH Phát triển Chăn nuôi Peter Hand Hà Nội	Sản xuất, cung ứng các sản phẩm premix phục vụ hoạt động chăn nuôi	Thành phố Hà Nội	36,00%	26,82%	36,00%	26,82%

(i) Tỷ lệ biểu quyết của Công ty tại Tổng Công ty Chè Việt Nam - Công ty cổ phần dưới 20%. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty có ảnh hưởng đáng kể để Tổng Công ty Chè Việt Nam - Công ty cổ phần thông qua đại diện trong Hội đồng quản trị của công ty này. Do đó, khoản đầu tư vào Tổng Công ty Chè Việt Nam - Công ty cổ phần được trình bày trên khoản mục Đầu tư vào công ty liên kết.

(ii) Đây là công ty liên kết của Tổng Công ty Chăn nuôi Việt Nam - CTCP (công ty con của Công ty). Trong kỳ, Tổng Công ty Chăn nuôi Việt Nam - CTCP đã thoái toàn bộ vốn góp tại công ty liên kết này. Theo đó, tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, công ty này không còn là công ty liên kết của Công ty.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty và công ty con có 847 nhân viên (1/1/2021: 847 nhân viên).

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất quý này được lập theo 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 quý.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất quý, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty và các công ty con từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Kỳ kế toán giữa niên độ của Công ty và các công ty con là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 30 tháng 6.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty và các công ty con áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất quý này.

Những chính sách kế toán được Công ty và các công ty con áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất quý này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất năm gần nhất.

(a) Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(ii) Công ty liên kết

Công ty liên kết là những công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất quý bao gồm phần mà Công ty được hưởng trong thu nhập và chi phí của các công ty liên kết, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Công ty, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể đối với các công ty này. Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Công ty phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Công ty trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

(iii) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các giao dịch và số dư trong nội bộ Công ty và các công ty con và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất quý. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Công ty tại công ty liên kết.

(iv) Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Công ty. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

(b) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND tương ứng theo tỷ giá mua chuyển khoản và tỷ giá bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty và các công ty con thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

(c) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(d) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc của Công ty hoặc công ty con dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

(ii) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh và công ty liên kết

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng này, các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh và công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(e) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(f) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Công ty và các công ty con áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(g) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- | | |
|------------------------------------|------------|
| ▪ nhà xưởng, vật kiến trúc | 5 – 50 năm |
| ▪ máy móc và thiết bị | 4 – 30 năm |
| ▪ thiết bị văn phòng | 3 – 8 năm |
| ▪ phương tiện vận chuyển | 5 – 10 năm |
| ▪ Súc vật làm việc và cho sản phẩm | 4 – 8 năm |
| ▪ Tài sản khác | 3 – 8 năm |

(h) Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 27 đến 45 năm.

(ii) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 24 - 38 tháng.

(i) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(j) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty và các công ty con nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(ii) Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác gồm các chi phí cải tạo, sửa chữa định kỳ, thuê biển quảng cáo được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 2 đến 3 năm.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(k) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(l) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty và các công ty con có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(m) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế. Các chi phí đó được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(n) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hợp nhất của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(o) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá.

(ii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iii) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(p) Thuê tài sản

Các khoản thanh toán tiền thuê

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê, trong suốt thời hạn thuê.

(q) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh.

(r) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi và thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty không có các cổ phiếu tiềm năng có tác động suy giảm. Do vậy yêu cầu trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu không áp dụng.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(s) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty và các công ty con tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty và các công ty con hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh duy nhất là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhựa dân dụng và các sản phẩm nhựa phục vụ cho ngành xây dựng, công nghiệp, nông nghiệp, ngư nghiệp và giao thông vận tải. Bộ phận chia theo vùng địa lý của Công ty và các công ty con được xác định căn cứ vào quốc gia phát sinh doanh thu. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty và các công ty con hoạt động chủ yếu trong một khu vực địa lý là Việt Nam.

(t) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty và các công ty con nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và các công ty con và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. Tính thời vụ của hoạt động kinh doanh

Công ty và các công ty con không có hoạt động kinh doanh nào có tính thời vụ có thể ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Công ty và các công ty con cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

5. Các thay đổi trong ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính hợp nhất hàng năm và báo cáo tài chính hợp nhất quý, Ban Tổng Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Trong kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021, không có sự thay đổi trọng yếu về các ước tính kế toán đã được thực hiện từ cuối kỳ kế toán năm trước.

6. Các khoản mục bất thường

Không có khoản mục bất thường của Công ty trong quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

7. Các thay đổi trong cơ cấu của Công ty và các công ty con

Không có thay đổi trọng yếu nào trong cơ cấu của Công ty và các công ty con cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

8. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2021	1/1/2021
	VND	VND
Tiền mặt	57.175.504	97.738.706
Tiền gửi ngân hàng	101.673.498.511	28.591.072.265
Các khoản tương đương tiền (i)	130.000.000.000	918.000.000.000
	<hr/>	<hr/>
	231.730.674.015	946.688.810.971

- (i) Số dư các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 phản ánh các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng tại ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,3% đến 3,6%/năm (1/1/2021: 3,3%/năm).

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

9. Đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/6/2021		1/1/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
▪ Tiền gửi có kỳ hạn (i)	2.315.200.000.000	2.315.200.000.000	1.281.690.494.000	1.281.690.494.000
▪ Tiền gửi từ Quỹ Hỗ trợ chăn nuôi (ii)	54.495.066.000	54.495.066.000	53.461.626.000	53.461.626.000
	2.369.695.066.000	2.369.695.066.000	1.335.152.120.000	1.335.152.120.000

(i) Số dư tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng và kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng tại các ngân hàng thương mại và quỹ tín dụng với lãi suất từ 4,9% đến 7,0%/năm (1/1/2021: từ 5,5% đến 7,8%/năm).

(ii) Số dư tiền gửi tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 thể hiện khoản tiền gửi trích từ Quỹ Hỗ trợ chăn nuôi có kỳ hạn 12 tháng tại các Ngân hàng thương mại và Quỹ tín dụng với lãi suất từ 3,9% đến 5,5%/năm (1/1/2021: từ 4,9% đến 6,4%/năm).

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/6/2021			1/1/2021		
	Tỷ lệ % sở hữu	Giá gốc VND	Giá ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Tỷ lệ % sở hữu	Giá gốc VND	Giá ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND
Công ty Cổ phần Thực phẩm Lâm Đồng	38,30	80.622.827.315	108.119.737.511	38,30	80.622.827.315	106.930.643.749
Tổng Công ty Chè Việt Nam – CTCP (i)	16,23	82.777.145.000	47.310.416.829	16,23	82.777.145.000	47.120.652.129
Công ty Cổ phần Nhựa Miền Trung	40,06	67.500.000.000	30.373.627.687	40,06	67.500.000.000	36.643.054.624
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu sục sản Gia cầm Hải Phòng	22,35	4.614.583.308	-	22,35	4.614.583.308	-
Công ty TNHH Phát triển Chăn nuôi Peter Hand Hà Nội	26,82	3.318.973.219	12.036.346.918	26,82	3.318.973.219	11.772.110.468
Công ty Cổ phần Phát triển Giống gia súc Miền Trung	-	-	-	25,14	861.183.119	1.045.277.328
		238.833.528.842	197.840.128.945		239.694.711.961	203.511.738.298

(i) Tỷ lệ biểu quyết của Công ty tại Tổng Công ty Chè Việt Nam- Công ty cổ phần dưới 20%. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty có ảnh hưởng đáng kể để Tổng Công ty Chè Việt Nam - Công ty cổ phần thông qua đại diện trong Hội đồng quản trị của công ty này. Do đó, khoản đầu tư vào Tổng Công ty Chè Việt Nam - Công ty cổ phần được trình bày trên khoản mục Đầu tư vào công ty liên kết.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ % sở hữu	30/6/2021	Dự phòng VND	Tỷ lệ % sở hữu	1/1/2021	Dự phòng VND
		Giá gốc VND			Giá gốc VND	
Công ty Cổ phần Thức ăn chăn nuôi Trung Ương	12,83	17.609.383.826	(7.349.915.181)	12,83	17.609.383.826	(6.783.991.281)
Công ty Cổ phần sữa Đà Lạt	3,98	7.467.100.000	-	3,98	7.467.100.000	-
Công ty Cổ phần Chăn nuôi Chế biến Xuất nhập khẩu	12,75	4.685.428.501	(4.685.428.501)	12,75	4.685.428.501	(4.685.428.501)
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Mộc Châu	0,07	83.719.600	-	0,05	83.719.600	-
		29.845.631.927	(12.035.343.682)		29.845.631.927	(11.469.419.782)

Theo quy định tại Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Công ty cần trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tuy nhiên, các quy định kế toán hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính, do đó Công ty không trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này trên báo cáo tài chính hợp nhất. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

Biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	(11.469.419.782)	(8.928.256.916)
Trích lập trong kỳ	(565.923.900)	(1.582.634.516)
Số dư cuối kỳ	(12.035.343.682)	(10.510.891.432)

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn và bên liên quan

	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Bên liên quan		
Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam	37.207.616.706	7.233.431.100
Bên khác		
Công ty Cổ phần Vinmart	4.382.133.916	5.004.516.953
Các khách hàng khác	121.458.143.041	101.685.850.142
	163.047.893.663	113.923.798.195

11. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Công ty TNHH Liên doanh DMC - VTS	3.721.075.000	3.721.075.000
Công ty Cổ phần Tetrapak Việt Nam	1.819.595.180	-
Công ty Tetra Pak South East Asia Pte Ltd	1.629.255.000	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	3.794.007.511	1.206.337.600
	10.963.932.691	4.927.412.600

12. Phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Bên liên quan		
Tổng Công ty Chè Việt Nam - CTCP	1.276.783.200	1.276.783.200
Bên khác		
Lãi cho vay, lãi tiền gửi	53.422.307.134	37.142.962.026
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	528.800.000	528.800.000
Phải thu từ hộ chăn nuôi, khoán chăn nuôi của người lao động	1.613.092.784	1.117.805.810
Phải thu về cổ phần hóa	79.100.000	79.100.000
Ký cược, ký quỹ	142.590.300	142.590.300
Tạm ứng	324.657.095	31.408.951
Phải thu khác	1.011.162.621	14.723.382.944
	58.398.493.134	55.042.833.231

Các khoản phải thu phi thương mại với bên liên quan không có đảm bảo, không tính lãi và được thanh toán khi có yêu cầu.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Biến động dự phòng dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	(5.319.132.855)	(6.808.032.855)
Hoàn nhập trong kỳ	-	1.700.000.000
Xóa nợ trong kỳ	1.359.057.855	-
Số dư cuối kỳ	(3.960.075.000)	(5.108.032.855)

13. Hàng tồn kho

	30/6/2021		1/1/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	140.195.680	-	-	-
Nguyên vật liệu	105.715.971.134	(746.258.267)	123.242.073.147	(809.522.377)
Công cụ và dụng cụ	2.095.198.539	(36.715.091)	1.202.044.573	(34.115.719)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.747.361.764	-	17.082.673.322	-
Thành phẩm	130.131.488.041	-	65.782.962.324	(144.405.949)
Hàng hóa	564.381.754	-	374.836.200	-
	246.394.596.912	(782.973.358)	207.684.589.566	(988.044.045)

Biến động dự phòng hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	(988.044.045)	-
Trích lập dự phòng trong kỳ	(56.745.263)	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	63.302.628	-
Sử dụng dự phòng trong kỳ	198.513.322	-
Số dư cuối kỳ	(782.973.358)	-

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

14. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/6/2021	1/1/2021
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ phân bổ	1.254.729.783	-
Chi phí quảng cáo	-	1.824.647.954
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.477.685.510	1.192.515.919
	<hr/>	<hr/>
	5.732.415.293	3.017.163.873

(b) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/6/2021	1/1/2021
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ phân bổ	1.254.729.783	-
Chi phí quảng cáo	-	1.824.647.954
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.477.685.510	1.192.515.919
	<hr/>	<hr/>
	5.732.415.293	3.017.163.873

Công ty Cổ phần GTNfoods

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

15. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Súc vật làm việc và cho sản phẩm VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	362.352.751.715	762.625.307.333	76.985.139.625	1.545.063.179	75.276.539.396	6.369.163.924	1.285.153.965.172
Mua trong kỳ	1.606.992.727	4.885.950.000	3.850.073.537	2.963.250.000	-	-	13.306.266.264
Bê to chuyển thành bỏ vật sửa	-	-	-	-	25.634.502.303	-	25.634.502.303
Thanh lý, nhượng bán	(1.112.884.757)	(311.222.300)	(1.185.818.800)	(255.409.000)	(20.117.427.113)	-	(22.982.761.970)
Số dư cuối kỳ	362.846.859.685	767.200.035.033	79.649.394.362	4.252.904.179	80.793.614.586	6.369.163.924	1.301.111.971.769
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	241.408.008.082	556.968.272.994	61.422.504.706	1.134.641.952	30.757.078.631	5.859.062.176	897.549.568.541
Khấu hao trong kỳ	8.285.342.158	10.586.082.965	2.480.679.913	176.409.324	6.244.286.611	-	27.772.800.971
Tăng/Giảm do khấu hao tài sản đã đánh giá lại giá trị hợp lý khi hợp nhất	3.512.484.225	13.569.993.919	1.289.636.604	-	597.893.080	365.204.041	19.335.211.869
Thanh lý, nhượng bán	(1.110.622.397)	(311.222.300)	(1.185.818.800)	(255.409.000)	(9.802.198.947)	-	(12.665.271.444)
Giảm khác	(1.498.984.840)	200.338.114	-	-	-	-	(1.298.646.726)
Số dư cuối kỳ	250.596.227.228	581.013.465.692	64.007.002.423	1.055.642.276	27.797.059.375	6.224.266.217	930.693.663.211
Giá trị còn lại							
Số dư đầu kỳ	120.944.743.633	205.657.034.339	15.562.634.919	410.421.227	44.519.460.765	510.101.748	387.604.396.631
Số dư cuối kỳ	112.250.632.457	186.186.569.341	15.642.391.939	3.197.261.903	52.996.555.211	144.897.707	370.418.308.558

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 có tài sản có nguyên giá 536.492.640.804 VND (1/1/2021: 528.520.920.031 VND. Trình bày lại) đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

Một số tài sản cố định hữu hình tạm thời không sử dụng có giá trị còn lại tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là 13.060.388.637 VND (1/1/2021: 17.093.957.263 VND).

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Lợi thế thương hiệu VND	Lợi thế vùng nguyên liệu VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ và cuối kỳ	165.948.848.225	325.192.463.989	197.956.870.362	4.429.000.000	693.527.182.576
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	33.229.644.253	65.038.492.797	43.990.415.636	1.879.581.388	144.138.134.074
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	664.728.684	664.728.684
Tăng/Giảm do khấu hao tài sản đã đánh giá lại giá trị hợp lý khi hợp nhất	3.929.903.693	8.129.811.600	5.498.801.954	-	17.558.517.247
Số dư cuối kỳ	37.159.547.946	73.168.304.397	49.489.217.590	2.544.310.072	162.361.380.005
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	132.719.203.972	260.153.971.192	153.966.454.726	2.549.418.612	549.389.048.502
Số dư cuối kỳ	128.789.300.279	252.024.159.592	148.467.652.772	1.884.689.928	531.165.802.571

Bao gồm trong tài sản cố định vô hình có các tài sản với nguyên giá 441.000.000 triệu VND đã được khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 (1/1/2021: 441.000.000 VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

17. Tài sản dở dang dài hạn

(a) Chi phí sản xuất kinh doanh (SXKD) dở dang dài hạn

Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn phản ánh giá trị ghi sổ của các con bê chưa đạt đủ tiêu chuẩn về kỹ thuật để trở thành bò sinh sản cuối kỳ. Khi bê đạt đủ các tiêu chuẩn về kỹ thuật để trở thành bò sinh sản, công ty kết chuyển giá trị sản phẩm dở dang tăng tài sản cố định (TSCĐ) (nếu chuyển sang bò sinh sản) hoặc giá vốn hàng bán (nếu bán cho các hộ chăn nuôi bò sữa).

(b) Xây dựng cơ bản dở dang:

Biến động chi phí xây dựng dở dang dài hạn trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày		
	30/6/2021	30/6/2020	
	VND	VND	
Số dư đầu kỳ	4.608.000,00		-
Tăng trong kỳ:	85.321.508.165		-
- Trong đó: Dây chuyển rót và đóng gói A3	85.060.978.165		-
Số dư cuối kỳ	85.326.116.165		-

18. Thuế thu nhập hoãn lại

(a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận đối với các khoản mục sau:

	Thuế suất	30/6/2021	1/1/2021
		VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	20%	54.091.117	81.136.676

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận đối với các khoản mục sau:

	Thuế suất	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến dự phòng đầu tư vào công ty con, công ty liên kết	20%	8.748.552.363	7.494.646.543
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ tài sản đánh giá lại khi hợp nhất Tổng Công ty Chăn nuôi Việt Nam - CTCP	20%	144.341.882.900	152.356.023.615
		153.090.435.263	159.850.670.158

19. Lợi thế thương mại

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021 VND	30/6/2020 VND
Giá gốc		
Số dư đầu kỳ và cuối kỳ	460.923.718.049	460.923.718.049
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	184.369.487.220	138.277.115.415
Phân bổ trong kỳ	23.046.185.902	23.046.185.902
Số dư cuối kỳ	207.415.673.122	161.323.301.317
Giá trị ghi sổ		
Số dư đầu kỳ	276.554.230.829	322.646.602.634
Số dư cuối kỳ	253.508.044.927	299.600.416.732

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

20. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/6/2021	1/1/2021
	VND	VND
Bên liên quan		
Công ty TNHH Phát triển Chăn nuôi Peter Hand Hà Nội	1.095.465.000	1.027.640.000
Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam	358.842.704	1.000.000.000
Công ty TNHH MTV Bò sữa Việt Nam	273.811.970	-
Bên khác		
Phải trả hộ chăn nuôi	38.186.187.288	41.582.180.933
Công ty CP nông nghiệp AGRO	13.336.550.400	-
Công ty Tetra Pak South East Asia Pte Ltd	17.765.186.963	-
Phải trả đối tượng khác	41.029.900.818	45.365.687.127
	<hr/> 112.045.945.143	<hr/> 88.975.508.060 <hr/>

Khoản phải trả đối với các bên liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi và có thời hạn hoàn trả trong vòng từ 30 – 180 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty và các công ty con không có nợ quá hạn chưa thanh toán (1/1/2021: Không).

21. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/6/2021	1/1/2021
	VND	VND
Người mua trả tiền trước để mua sản phẩm chế biến sữa	726.596.776	1.371.628.041
Phải trả đối tượng khác	1.469.893.000	1.479.612.900
	<hr/> 2.196.489.776	<hr/> 2.851.240.941 <hr/>

Công ty Cổ phần GTNfoods

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

22. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước

(a) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	1/1/2021 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp/ bù trừ trong kỳ VND	30/6/2021 VND
Thuế giá trị gia tăng	73.278.538	8.598.018.710	8.592.022.509	79.274.739
Thuế xuất nhập khẩu	-	322.305.907	322.305.907	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.027.082.085	8.473.702.212	1.027.082.085	8.473.702.212
Thuế thu nhập cá nhân	47.703.805	2.799.489.875	2.808.252.957	38.940.723
Thuế tài nguyên	-	37.674.000	37.674.000	-
Thuế nhà đất	678.098.698	9.234.778.271	340.651.157	9.572.225.812
Các khoản thuế, phí khác	-	98.259.900	97.259.900	1.000.000
	1.826.163.126	29.564.228.875	13.225.248.515	18.165.143.486

(b) Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	1/1/2021 VND	Số phải thu trong kỳ VND	Số đã được hoàn lại/ bù trừ trong kỳ VND	30/6/2021 VND
Thuế giá trị gia tăng	40.178.778.392	49.544.438	37.777.016.395	2.451.306.435
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.585.399.465	-	9.514.116.676	2.071.282.789
Thuế thu nhập cá nhân	806.746.028	-	806.494.378	251.650
Thuế nhà đất	263.236.685	-	134.132.247	129.104.438
	52.834.160.570	49.544.438	48.231.759.696	4.651.945.312

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

23. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Chi phí khuyến mại	45.025.958.753	48.274.308.535
Chi phí phải trả khác	2.988.178.871	4.030.141.299
	48.014.137.624	52.304.449.834

24. Các khoản phải trả, phải nộp khác

(a) Phải trả, phải nộp khác – ngắn hạn

	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Phải trả tiền bổ sung giá sữa	-	10.578.221.508
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	7.330.883	11.277.873
Kinh phí công đoàn	2.778.519.687	2.436.450.689
Phải trả, thanh toán tạm ứng cán bộ công nhân viên	900.552.218	2.220.861.621
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	145.665.273	145.665.273
Phải trả về cổ phần hóa	-	79.100.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	39.547.500	19.526.250
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	9.897.473.112	5.774.604.409
	13.769.088.673	21.265.707.623

(b) Phải trả, phải nộp khác – dài hạn

	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3.099.800.000	2.917.400.000
Quỹ Hỗ trợ chăn nuôi (i)	56.804.886.244	55.771.446.244
Quỹ khuyến học và các quỹ khác	1.554.429.412	1.401.507.050
	61.459.115.656	60.090.353.294

- (i) Quỹ hỗ trợ chăn nuôi được thành lập dựa trên sự đóng góp của các hộ chăn nuôi tương ứng số lượng bò chăn nuôi và số lượng sữa thực tế bán cho Công ty. Quỹ này sẽ thực hiện chi trả cũng như hỗ trợ cho các hộ chăn nuôi khi có bò bị chết và bò thải hoặc giá sữa biến động trên thị trường theo quy chế của quỹ. Theo quy chế của quỹ, lãi tiền gửi và lãi cho vay khi sử dụng tiền của quỹ sẽ làm tăng nguồn quỹ.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

25. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Tổng Công ty và công ty con theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	58.201.239.136	58.057.048.774
Trích lập trong kỳ	19.168.846.418	10.879.771.057
Tặng khác	173.789.837	26.468.876
Sử dụng trong kỳ	(12.606.735.319)	(24.009.500.632)
Số dư cuối kỳ	<u>64.937.140.072</u>	<u>44.953.788.075</u>

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

26. Thay đổi vốn chủ sở hữu

Số dư tại ngày 1/1/2020	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
	2.500.000.000.000	245.042.505.974	37.813.265.256	-	(65.934.264.798)	5.987.983.109	(208.703.526.951)	1.041.707.786.794	3.555.913.749.384
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	-	39.432.001.620	49.045.546.769	88.477.548.389
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	(14.364.328.733)	-	-	-	(9.659.425.680)	(14.364.328.733)
Chia cổ tức trong kỳ (Thuyết minh 28)	-	-	-	-	-	-	(6.164.388.845)	(4.715.382.212)	(9.659.425.680)
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (iii)	-	-	-	-	-	-	(10.946.907.891)	-	(10.946.907.891)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	121.470.023	10.946.907.891	(121.470.023)	-	-
Thay đổi do thoái vốn tại công ty liên kết	-	-	-	-	-	19.997	2.915.677	(2.228.386)	707.288
Tặng/(giảm) khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2020	2.500.000.000.000	245.042.505.974	37.813.265.256	(14.364.328.733)	(65.812.794.775)	16.934.910.997	(186.501.376.413)	1.076.376.297.285	3.609.488.479.591
Số dư tại ngày 1/7/2020	2.500.000.000.000	245.042.505.974	37.813.265.256	(14.364.328.733)	(65.812.794.775)	16.934.910.997	(186.501.376.413)	1.076.376.297.285	3.609.488.479.591
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	-	64.980.088.012	93.261.919.474	158.242.007.486
Chia cổ tức trong kỳ (Thuyết minh 28)	-	-	-	-	-	-	(8.908.667.346)	(32.732.000.000)	(32.732.000.000)
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (iii)	-	-	-	-	-	-	(6.627.098.202)	(14.542.413.591)	(23.451.080.937)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	947.355.757	6.627.098.202	(947.355.757)	-	-
Thay đổi do thoái vốn tại công ty liên kết	-	-	-	-	-	198.457	(464.864)	430.483	164.076
Tặng/(giảm) khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2020	2.500.000.000.000	245.042.505.974	37.813.265.256	(14.364.328.733)	(64.865.439.018)	23.562.207.656	(138.004.874.570)	1.122.364.233.651	3.711.547.570.216
Số dư tại ngày 1/1/2021	2.500.000.000.000	245.042.505.974	37.813.265.256	(14.364.328.733)	(64.865.439.018)	23.562.207.656	(138.004.874.570)	1.122.364.233.651	3.711.547.570.216
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	-	30.338.087.616	57.239.318.433	87.577.406.049
Bán cổ phiếu quỹ (i)	-	10.884.975.404	-	-	-	-	-	-	25.249.304.137
Công ty con tăng vốn (ii)	-	-	-	14.364.328.733	-	-	-	-	331.454.370.000
Điều chỉnh do thay đổi tỷ lệ lợi ích (ii)	-	-	-	-	-	-	(105.077.053.210)	105.077.053.210	-
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (iii)	-	-	-	-	-	-	(11.066.255.087)	(8.102.591.331)	(19.168.846.418)
Trích quỹ đầu tư phát triển (iii)	-	-	-	-	-	15.157.849.946	(15.157.849.946)	-	-
Chia cổ tức trong kỳ (Thuyết minh 28)	-	-	-	-	51.183.125	-	(51.183.125)	-	-
Thay đổi do thoái vốn tại công ty liên kết	-	-	-	-	4.308.792	500.665	(203.044)	(4.766.411)	(159.998)
Tặng/(giảm) khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2021	2.500.000.000.000	255.927.481.378	37.813.265.256	-	(64.809.947.101)	38.720.558.267	(239.019.331.366)	1.540.872.574.052	4.069.504.600.486

(i) Trong kỳ, Công ty đã thực hiện bán 1.000.000 cổ phiếu quỹ theo Nghị quyết số 14/2020/GTN/NQ-HDQT/ ngày 26 tháng 11 năm 2020 của Hội đồng quản trị với phương thức khớp lệnh HOSE trên sàn giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE").

(ii) Ngày 25 tháng 01 năm 2021, Công ty Cổ phần Giống bò sữa Mộc Châu đã phát hành thêm 110.000.000 cổ phiếu theo phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, nhà đầu tư chiến lược và cán bộ công nhân viên của để tăng vốn điều lệ lên 1.100 tỷ VND. Trong đó, Công ty đã hoàn thành mua vào 29.458.399 cổ phiếu, tương ứng tỷ lệ 26,78%. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty kiểm soát Công ty Cổ phần Giống bò sữa Mộc Châu thông qua năm giữ trực tiếp 29.458.399 cổ phiếu và gián tiếp 35.771.572 cổ phiếu (tương đương với 24,22% quyền biểu quyết) thông qua Tổng Công ty chăn nuôi Việt Nam - CTCF.

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(iii) Trong kỳ, Tổng Công ty chăn nuôi Việt Nam – CTCP (công ty con của Công ty) đã trích lập quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận sau thuế năm 2020 với tỷ lệ 10% và quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2020 với tỷ lệ 5% theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-VLC-ĐHCD ngày 19 tháng 3 năm 2021. Công ty Cổ phần Giống bò sữa Mộc Châu (công ty con của Công ty) đã thực hiện tạm trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận sau thuế cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 02/NQ-DHCD/GBS/2021 ngày 20 tháng 3 năm 2021.

27. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/6/2021		1/1/2021	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	250.000.000	2.500.000.000.000	250.000.000	2.500.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	250.000.000	2.500.000.000.000	250.000.000	2.500.000.000.000
Cổ phiếu quỹ				
Cổ phiếu phổ thông	-	-	(1.000.000)	(14.364.328.733)
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	250.000.000	2.500.000.000.000	249.000.000	2.485.635.671.267

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND/cổ phiếu. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Biến động vốn cổ phần đã góp trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày			
	30/06/2021		30/06/2020	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Số dư đầu kỳ	249.000.000	2.485.635.671.267	250.000.000	2.500.000.000.000
Cổ phiếu phát hành trong kỳ	1.000.000	14.364.328.733	-	-
Cổ phiếu quỹ mua lại trong kỳ	-	-	(1.000.000)	(14.364.328.733)
Số dư cuối kỳ	250.000.000	2.500.000.000.000	249.000.000	2.485.635.671.267

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

28. Cổ tức

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-VLC-ĐHCD ngày 19 tháng 3 năm 2021 của Tổng Công ty chăn nuôi Việt Nam – CTCP (công ty con của Công ty), Đại hội đồng cổ đông đã thông qua việc trả cổ tức năm 2020 cho cổ đông hiện hữu số tiền 600 đồng/cổ phiếu và ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định thời hạn chi trả. Tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2021, Hội đồng quản trị chưa có quyết định danh sách cổ đông và thời gian chi trả.

Công ty Cổ phần Giống bò sữa Mộc Châu (công ty con của Công ty) đã hoàn tất việc thanh toán cổ tức bằng tiền mặt với tỷ lệ 1.500 VND/cổ phiếu và thanh toán vào ngày 28 tháng 6 năm 2021.

29. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

30. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

(a) Tài sản thuê ngoài

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	30/6/2021 VND	1/1/2021 VND
Trong vòng một năm	13.319.115.814	7.355.870.999
Từ hai đến năm năm	47.132.555.001	27.589.597.115
Trên năm năm	348.794.469.377	156.884.349.562
	409.246.140.192	191.829.817.676

(b) Ngoại tệ các loại

	30/6/2021		1/1/2021	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	64,17	1.470.777	64,17	1.476.551
EUR	8.546,20	229.330.953	101,40	2.835.250
		230.801.730		4.311.801

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

31. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý

(a) Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, hoạt động chủ yếu của Công ty và các công ty con là kinh doanh các sản phẩm sữa và phục vụ sản xuất sữa. Do đó Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh. Doanh thu, giá vốn đã được trình bày chi tiết doanh thu và giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ tại Thuyết minh số 32 và Thuyết minh số 33.

(b) Bộ phận theo khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty và các công ty con đều được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

32. Doanh thu bán hàng

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021 VND	30/6/2020 VND
Tổng doanh thu		
▪ Doanh thu bán hàng hóa	14.462.136.400	12.727.534.820
▪ Doanh thu bán thành phẩm	1.392.209.345.503	1.348.795.099.370
▪ Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.599.009.555	5.657.141.000
▪ Doanh thu khác	617.832.733	3.228.523.390
	<hr/>	<hr/>
	1.413.888.324.191	1.370.408.298.580
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Hàng bán bị trả lại	294.216.620	2.090.958.767
▪ Chiết khấu thương mại	901.084.488	-
	<hr/>	<hr/>
Doanh thu thuần	1.412.693.023.083	1.368.317.339.813

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

33. Giá vốn hàng bán

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Tổng giá vốn hàng bán của:		
▪ Giá vốn của hàng hóa đã bán	12.870.599.322	11.895.199.757
▪ Giá vốn của thành phẩm đã bán	994.228.846.752	988.802.247.511
▪ Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	5.183.903.178	3.852.967.095
▪ Giá vốn khác	2.342.022.443	2.491.884.640
▪ Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(6.557.365)	-
	1.014.618.814.330	1.007.042.299.003

34. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	62.205.141.764	63.818.042.808
Lãi chuyển nhượng phần vốn góp	291.222.672	5.144.384.918
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	3.246.677.737	3.427.747.281
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.328.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	105.214.826	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	8.234.000
	65.853.584.999	72.398.409.007

35. Chi phí tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	565.923.900	1.582.634.516
Lỗ chênh lệch tỷ giá	37.399.833	-
Lỗ chuyển nhượng phần vốn góp	-	709.980.131
Chi phí tài chính khác	-	12.382
	603.323.733	2.292.627.029

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

36. Chi phí bán hàng

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Chi phí dụng cụ, đồ dùng văn phòng	1.360.713.603	16.769.564.074
Chi phí nhân công	15.606.978.772	18.632.639.739
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	39.855.280	478.633.600
Chi phí khấu hao tài sản cố định	482.690.833	532.556.632
Chi phí hỗ trợ, quảng cáo, khuyến mại	262.351.991.556	228.206.992.496
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.071.485.796	16.952.297.939
Chi phí bằng tiền khác	1.375.621.766	478.208.498
	294.289.337.606	282.050.892.978

37. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	51.210.661	674.777.749
Chi phí nhân công	11.339.481.110	11.912.491.144
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.879.310.885	6.569.028.294
Phân bổ lợi thế thương mại	23.046.185.902	23.046.185.902
(Hoàn nhập)/trích lập dự phòng	-	(1.700.000.000)
Trích lập trợ cấp mất việc làm	99.240.144	-
Thuế, phí, và lệ phí	3.130.636.199	2.104.323.377
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.759.623.846	4.627.721.654
Chi phí khác	6.127.360.856	1.775.634.053
	56.433.049.603	49.010.162.173

38. Thu nhập khác

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Tiền phạt, tiền bồi thường thu được	244.729.735	727.685.200
Tiền thu từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	3.751.709.090	-
Các khoản khác	4.278.956.593	672.713.970
	8.275.395.418	1.400.399.170

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

39. Chi phí khác

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Lỗ từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	10.317.490.526	3.038.102.720
Chi phí vật tư, sản phẩm hỏng, thí nghiệm	-	980.070.539
Các khoản khác	7.101.620.074	578.700.777
	17.419.110.600	4.596.874.036

40. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	947.110.885.663	838.200.008.525
Chi phí hỗ trợ, quảng cáo, khuyến mại	262.351.991.556	228.206.992.496
Chi phí nhân công	64.174.992.648	74.223.222.688
Chi phí khấu hao tài sản cố định	65.331.258.771	66.227.058.283
Phân bổ lợi thế thương mại	23.046.185.902	23.046.185.902
Chi phí dịch vụ mua ngoài	42.198.586.910	60.705.663.104
Chi phí khác bằng tiền	16.240.899.017	15.318.182.198

41. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2020	30/6/2019
	VND	VND
Chi phí thuế hiện hành		
Kỳ hiện hành	17.987.818.888	13.381.739.459
Lợi ích thuế thu nhập hoãn lại		
Kỳ hiện hành	(6.733.189.334)	(8.347.912.131)
	11.254.629.554	5.033.827.328

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Thuế suất áp dụng

- (i) Công ty con đang được hưởng ưu đãi theo diện cơ sở kinh doanh mới thành lập từ dự án đầu tư thực hiện tại địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn theo quy định tại Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ và tiếp tục được hưởng ưu đãi theo Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013 thay thế Nghị định số 124/2008/NĐ-CP cho thời gian còn lại. Theo quy định của Nghị định số 218/2013/NĐ-CP, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty con là 10% đối với toàn bộ thu nhập phát sinh từ hoạt động sản xuất kinh doanh trên địa bàn ưu đãi trừ các khoản thu nhập nêu tại điểm a, b, c khoản 2 điều 19 Nghị định 218/2013/NĐ-CP trong 7 năm còn lại kể từ năm 2014. Công ty con được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp của các thu nhập nêu trên trong 4 năm đầu tiên kinh doanh có lãi (năm 2005) và được miễn 50% trong 9 năm tiếp theo (kể từ năm 2009). Theo quy định tại Điểm 1 Điều 4 Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12 tháng 2 năm 2015 sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định số 218/2013/NĐ-CP, Công ty con được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ trồng trọt, chăn nuôi, nuôi trồng, chế biến nông sản, thủy sản ở địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn, các khoản thu nhập còn lại chịu thuế suất 20% không phụ thuộc vào địa bàn phát sinh.
- (ii) Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của công ty này được áp dụng mức thuế suất thông thường là 20%.

Tất cả các miễn giảm thuế trên sẽ không áp dụng với các khoản thu nhập khác, các khoản thu nhập khác này sẽ chịu thuế suất 20%.

42. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty sau khi trừ đi số phân bổ vào quỹ khen thưởng và phúc lợi (Công ty đã ước tính trước số quỹ khen thưởng và phúc lợi dựa trên 5% lợi nhuận sau thuế 6 tháng năm 2021 của công ty con là Tổng công ty chăn nuôi Việt Nam - CTCP) và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền trong kỳ, chi tiết như sau:

(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020 (Trình bày lại)
Lợi nhuận thuần trong kỳ (VND)	30.338.087.616	39.432.001.620
Các điều chỉnh để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: <i>Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	(9.076.202.775)	(4.064.747.899)
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông (VND)	21.261.884.841	35.367.253.721
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (số cổ phiếu)	249.848.334	249.588.565
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	85	142

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2021	30/6/2020
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu năm	249.000.000	250.000.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu quỹ bán ra trong kỳ	848.334	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu quỹ mua lại trong kỳ	-	(411.435)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	249.848.334	249.588.565

43. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với các bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính hợp nhất quý, trong kỳ Công ty và các công ty con có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Giá trị giao dịch	
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2021 VND	30/6/2020 VND
Công ty mẹ		
<i>Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam</i>		
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	212.678.448.514	139.790.737.350
Mua hàng	3.215.048.683	483.840.000
Chia cổ tức	14.606.685.000	-
Công ty liên quan khác		
<i>Công ty TNHH MTV Bò sữa Việt Nam</i>		
Mua hàng hóa, dịch vụ	2.846.256.390	-
<i>Tổng Công ty Chè Việt Nam - Công ty Cổ phần</i>		
Mua hàng	-	366.501.426
<i>Công ty Cổ phần Phát triển Giống gia súc Miền Trung</i>		
Cổ tức được chia	-	64.800.000
<i>Công ty TNHH Phát triển Chăn nuôi Peter Hand Hà Nội</i>		
Mua hàng	8.227.555.000	7.948.591.250
Thành viên Ban Tổng Giám đốc và Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát		
Tiền lương, thưởng và thù lao	582.000.000	550.834.924

Công ty Cổ phần GTNfoods
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

44. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2021 và cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 lần lượt được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 và báo cáo tài chính hợp nhất quý cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020.

Ngày 29 tháng 7 năm 2021

Người lập:



Hoàng Mạnh Cường
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Trịnh Quốc Dũng
Tổng Giám đốc

