

CÔNG TY CỔ PHẦN

CHÈ BIỂN HỒ

Số: 38/CV-BHG

"V/v: Thay thế BCTC đã được kiểm
toán cho kỳ kế toán từ ngày
14/09/2018 đến ngày 31/12/2018"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Gia Lai, ngày 31 tháng 10 năm 2019

Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC;
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

Ngày 28/03/2019, Ủy Ban Nhân dân tỉnh Gia Lai đã ra Quyết định số 150/QĐ-UBND ngày 28/03/2019 về việc "Điều chỉnh phần vốn Nhà nước của Công ty TNHH MTV Chè Biển Hồ tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ". Theo đó, Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ đã lập lại báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018, một số khoản mục thay đổi trên Bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả kinh doanh đã được thể hiện tại Thuyết minh số VIII.5 của báo cáo tài chính được kiểm toán số 38/2019/BCKT/AUD-DNVVALUES ngày 31/10/2019 đính kèm.

Trên đây là giải trình của Cổ phần Chè Biển Hồ về việc thay thế BCTC lập ngày 28/03/2019 đã được kiểm toán. Rất mong nhận được sự xem xét và chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Xin cảm ơn và trân trọng kính chào./.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ
TỔNG GIÁM ĐỐC



TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu VT.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)
Công ty thành viên của *JPA International*
Địa chỉ đăng ký : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM
Chi nhánh Đà Nẵng : 63/5 Trần Quốc Toản, Phường Phước Ninh,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 14/09/2018 ĐẾN NGÀY 31/12/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HỒ

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	07 - 08
4. Kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018	11 - 37

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai, Việt Nam

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC



Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được cổ phần hóa theo Quyết định số 144/QĐ-UBND ngày 09/04/2018 của UBND tỉnh Gia Lai từ Công ty TNHH Một thành viên Chè Biển Hồ. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900188843 ngày 13/09/2018 (được điều chỉnh lần thứ 3 của Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900188843 cấp ngày 07/12/2012) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp lần đầu ngày 31/12/2010, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký giao dịch trên sàn UpCom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 681/QĐ-SGDHN ngày 23/10/2018.

Mã chứng khoán là BHG

Vốn điều lệ: 89.356.430.000 đồng

Vốn góp thực tế tính đến ngày 31/12/2018: 89.356.430.000 đồng

2. Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai
- Điện thoại : (84) 0269 3845 571
- Fax : (84) 0269 3842 106

3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu chè, cà phê;
- Trồng cây cà phê;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế biến chè, cà phê;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh vật tư nông nghiệp, mua bán thuốc bảo vệ thực vật;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật. Chi tiết: Nghiên cứu, xây dựng, tư vấn và chuyển giao các mô hình ứng dụng tiến bộ khoa học trong lĩnh vực nông nghiệp;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán hàng nông sản (trừ mủ cao su),...

4. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

4.1 Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Ông Trịnh Quang Hưng	Chủ tịch	11/09/2018	
Ông Trịnh Đình Trường	Thành viên	11/09/2018	
Bà Nguyễn Thị Phương	Thành viên	11/09/2018	
Ông Phạm Khắc Tuấn	Thành viên	11/09/2018	
Ông Phạm Văn Cường	Thành viên	11/09/2018	
Ông Nguyễn Đăng Văn	Thành viên	11/09/2018	
Ông Nguyễn Trung Kiên	Thành viên	11/09/2018	

4.2. Ban kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Bà Tôn Nữ Thị Thu	Trưởng ban	14/09/2018	
Bà Lê Thị Vinh	Thành viên	14/09/2018	
Bà Dương Thùy Phương Lan	Thành viên	14/09/2018	

4.3. Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Ông Trịnh Đình Trường	Tổng Giám đốc	14/09/2018	
Bà Nguyễn Thị Phương	Phó Tổng Giám đốc	14/09/2018	
Bà Lâm Thị Hòa	Phó Tổng Giám đốc	14/09/2018	
Ông Phạm Khắc Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	14/09/2018	
Ông Nguyễn Văn Hường	Kế toán trưởng	14/09/2018	16/08/2019
Bà Nguyễn Thị Thanh Tùng	Kế toán trưởng	16/08/2019	

5. Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
Ông Trịnh Quang Hưng	Chủ tịch	11/09/2018
Ông Trịnh Đình Trường	Tổng Giám đốc	14/09/2018

6. Đánh giá tình hình hoạt động

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 37.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Ủy Ban Nhân dân tỉnh Gia Lai đã ban hành Quyết định số 150/QĐ-UBND ngày 28/03/2019 về việc Điều chỉnh phần vốn Nhà nước của Công ty TNHH MTV Chè Biển Hồ tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bà Nguyễn Thị Thanh Tùng được bổ nhiệm là Kế toán trưởng; Ông Nguyễn Văn Hương thôi giữ chức vụ Kế toán trưởng kể từ ngày 16/08/2019.

Ngoài các sự kiện nêu trên, theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc niên độ cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

8. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

10. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

Tổng Giám đốc

Gia Lai, ngày 31 tháng 10 năm 2019

Số: 38/2019/BCKT/AUD-DNVVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 31 tháng 10 năm 2019, từ trang 07 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

1. Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2017 đến ngày 13/09/2018 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác với ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần tại Báo cáo kiểm toán số 107A/2019/BCKT-TC-AVN ngày 05/07/2019.
2. Báo cáo kiểm toán này được lập để thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 19/2019/BCKT/AUD-DNVVALUES ngày 28 tháng 03 năm 2019, đã được phát hành bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng. Lý do thay đổi là do Công ty điều chỉnh lại Báo cáo tài chính theo Quyết định số 150/QĐ-UBND ngày 28/03/2019 của Ủy Ban Nhân dân tỉnh Gia Lai về việc Điều chỉnh phần vốn Nhà nước của Công ty TNHH MTV Chè Biển Hồ tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ. Các chỉ tiêu thay đổi được thể hiện tại Thuyết minh số VIII.5

TP. Đà Nẵng, ngày 31 tháng 10 năm 2019

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng- **VIETVALUES**



Lê Thị Thanh Kim - Giám đốc Chi nhánh
Giấy CNDKHN số: 2896-2019-071-1
Chữ ký được ủy quyền

Huỳnh Minh Hưng - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN số: 3402-2017-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Địa chỉ: Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm (Tại ngày 31/12/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 14/09/2018)
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		79.303.507.857	23.840.394.155
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	1.473.810.427	7.225.702.751
111	1. Tiền		1.473.810.427	7.225.702.751
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		35.158.235.568	8.342.164.731
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	1.987.426.344	6.434.468.358
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	31.595.000.000	-
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.4a	1.575.809.224	1.907.696.373
140	IV. Hàng tồn kho		41.618.709.426	7.793.813.325
141	1. Hàng tồn kho	V.5	41.618.709.426	7.793.813.325
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.052.752.436	478.713.348
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.6a	124.601.500	-
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		160.714.261	74.842.749
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.11	767.436.675	403.870.599
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		73.317.252.699	76.287.557.405
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		41.146.500	41.146.500
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
216	2. Phải thu dài hạn khác	V.4b	41.146.500	41.146.500
220	II. Tài sản cố định		68.988.553.323	72.212.832.459
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.7	68.988.553.323	72.128.781.106
222	- Nguyên giá		148.915.644.235	153.300.401.044
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(79.927.090.912)	(81.171.619.938)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	84.051.353
228	- Nguyên giá		-	300.732.857
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	(216.681.504)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		64.926.363	-
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.8	64.926.363	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.222.626.513	4.033.578.446
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.6b	4.222.626.513	4.033.578.446
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		152.620.760.556	100.127.951.560

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Địa chỉ: Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm (Tại ngày 31/12/2018)	Số đầu kỳ (Tại ngày 14/09/2018)
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		62.042.553.643	10.724.722.183
310	I. Nợ ngắn hạn		60.974.287.262	9.663.431.003
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.9	30.557.774.987	208.585.240
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.10	4.460.984.996	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.11	-	96.290.494
314	4. Phải trả người lao động	V.12	760.820.640	273.992.499
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.13	54.246.575	-
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.14a	6.332.912.015	8.227.165.871
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.15a	18.000.000.000	-
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		807.548.049	857.396.899
330	II. Nợ dài hạn		1.068.266.381	1.061.291.180
337	1. Phải trả dài hạn khác	V.14b	300.768.297	295.498.571
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.15b	767.498.084	765.792.609
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		90.578.206.913	89.403.229.377
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.16	90.578.206.913	89.403.229.377
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		89.356.430.000	89.356.430.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		89.356.430.000	89.356.430.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	46.799.377
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.221.776.913	-
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	-
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		1.221.776.913	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		152.620.760.556	100.127.951.560

Gia Lai, ngày 31 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Đỗ Thị Thu Thủy

ĐỖ THỊ THU THỦY

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tùng

NGUYỄN THỊ THANH TÙNG

Ông Giám đốc



PHẠM ĐÌNH TRƯỜNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Địa chỉ: Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai

Kết quả hoạt động kinh doanh

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	17.869.159.414	53.219.027.799
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		17.869.159.414	53.219.027.799
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	13.245.686.947	45.473.480.945
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		4.623.472.467	7.745.546.854
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	80.669.506	32.747.586
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	81.441.524	55.317.889
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		66.429.474	42.539.856
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5	771.929.564	1.551.166.622
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	1.797.568.412	2.845.125.108
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.053.202.473	3.326.684.821
31	11. Thu nhập khác	VI.7	29.512.365	1.020
32	12. Chi phí khác	VI.8	860.937.925	-
40	13. Lợi nhuận khác		(831.425.560)	1.020
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1.221.776.913	3.326.685.841
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.12	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1.221.776.913	3.326.685.841
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9	137	
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.10	137	

Người lập biểu

ĐỖ THỊ THU THỦY

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THANH TÙNG

Gia Lai, ngày 31 tháng 10 năm 2019

Tông Giám đốc

**PHẦN DÌNH TRƯỜNG**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Địa chỉ: Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

DVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		26.736.437.192	49.068.683.071
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(44.481.565.436)	(27.903.580.597)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(1.529.625.683)	(5.906.266.523)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		-	(20.034.247)
05	5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.137.961.373	62.091.021.105
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.639.337.039)	(72.338.562.864)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(23.776.129.593)	4.991.259.945
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(5.036.363)	(47.657.142)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		33.354.171	18.299.392
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		28.317.808	(29.357.750)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	VII.1	18.000.000.000	-
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	VII.2	-	(2.500.000.000)
35	5. Tiền trả gốc nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		18.000.000.000	(2.500.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)		(5.747.811.785)	2.461.902.195
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		7.225.702.751	4.746.681.070
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(4.080.539)	17.119.486
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	V.1	1.473.810.427	7.225.702.751

Người lập biểu

Thủy

ĐỖ THỊ THU THỦY

Kế toán trưởng

Thị Thanh Tùng

NGUYỄN THỊ THANH TÙNG



Gia Lai, ngày 31 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc

TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được cổ phần hóa theo Quyết định số 144/QĐ-UBND ngày 09/04/2018 của UBND tỉnh Gia Lai từ Công ty TNHH Một thành viên Chè Biển Hồ. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900188843 ngày 13/09/2018 (được điều chỉnh lần thứ 3 của Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900188843 cấp ngày 07/12/2012) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp lần đầu ngày 31/12/2010, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký giao dịch trên sàn UPCOM tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 681/QĐ-SGDHN ngày 23/10/2018.

Mã chứng khoán là BHG.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và sản xuất nông nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu chè, cà phê;
- Trồng cây cà phê;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế biến chè, cà phê;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh vật tư nông nghiệp, mua bán thuốc bảo vệ thực vật;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật. Chi tiết: Nghiên cứu, xây dựng, tư vấn và chuyển giao các mô hình ứng dụng tiến bộ khoa học trong lĩnh vực nông nghiệp;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán hàng nông sản (trừ mủ cao su),....

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường đối với các hoạt động của Công ty thường kéo dài không quá 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Từ ngày 14/09/2018, Công ty chính thức hoạt động dưới mô hình Công ty Cổ phần với pháp nhân mới là Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ. Tuy nhiên, cho đến thời điểm hiện nay Công ty vẫn chưa quyết toán và tiến hành bàn giao chính thức tài sản và nguồn vốn quyết toán từ Công ty TNHH Một thành viên sang Công ty cổ phần.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu kỳ trước trên Báo cáo kết quả hoạt động và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018 (giai đoạn trước cổ phần hóa), chỉ có tính chất tham khảo, không thể so sánh được vì có sự khác biệt về thời gian so sánh. Số dư đầu kỳ của Báo cáo tài chính này được lấy theo số dư cuối kỳ của báo cáo tài chính của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018.

7. Nhân viên

Tại ngày 31/12/2018, Công ty có 85 nhân viên đang làm việc (tại ngày 13/09/2018 là 81 nhân viên).

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.

Riêng Báo cáo tài chính này được lập cho năm đầu tiên bắt đầu từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Theo đó, bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018 được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chỉ phí quản lý doanh nghiệp.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, chi phí sử dụng máy thi công và chi phí chung.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc niên độ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

5. Chi phí trả trước

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

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh phát sinh sau khi cổ phần hóa được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 10 năm.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm/Kỳ này</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 25
Máy móc, thiết bị	5 – 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 20
Thiết bị dụng cụ quản lý	4 – 5
Vườn cây lâu năm	20

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

9. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

10. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

11. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

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

Doanh thu bán chèn, cà phê

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

11/12/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, thành phẩm và chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

13. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính và đi vay vốn, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

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

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục 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 được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

16. Báo cáo theo bộ phận

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.
- Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

17. 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.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (đơn vị tính: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2018 VND	14/09/2018 VND
Tiền mặt tại quỹ	200.303.071	1.056.137.410
Tiền gửi ngân hàng	1.273.507.356	6.169.565.341
+ VND	93.586.574	5.000.268.446
+ USD	50.694,32 # 1.179.920.782	50.313,98 # 1.169.296.895
Cộng	1.473.810.427	7.225.702.751

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2018 VND	14/09/2018 VND
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>780.031.000</i>	-
- Công ty CP Cà phê Gia Lai	780.031.000	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>1.207.395.344</i>	<i>6.434.468.358</i>
- Khan Aziz Umar Kail Ltd Jalalabad Afganistan	1.179.054.039	928.183.422
- Công ty TNHH Chế biến Trà Trân Nam Việt	-	3.715.910.493
- Shahdil Corporation	-	1.299.172.938
- Các đối tượng khác	28.341.305	491.201.505
Cộng	1.987.426.344	6.434.468.358

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2018 VND	14/09/2018 VND
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>30.900.000.000</i>	-
- Công ty CP Cà phê Gia Lai (*)	30.900.000.000	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>695.000.000</i>	-
- Công ty TNHH MTV Đầu tư SX TM DV Hương Việt	264.500.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng Cơ điện Quốc Thanh	250.500.000	-
- Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế Đầu tư và Xây dựng Thanh Minh	100.000.000	-
- Các đối tượng khác	80.000.000	-
Cộng	31.595.000.000	-

(*) Đây là công nợ trả trước cho Công ty CP Cà phê Gia Lai đối với sản lượng 800 tấn cà phê nhân xô được hai bên thỏa thuận tạm chốt giá là 36.300 đồng/kg. Do đặc thù ngành nên cuối mùa vụ các bên sẽ chốt giá chính thức.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**4. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác****a. Phải thu ngắn hạn khác**

	31/12/2018		14/09/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	1.575.809.224	-	1.907.696.373	-
Phải thu các hộ trồng chè, trồng cà phê	373.790.055	-	738.477.114	-
Nhà máy chế biến	-	-	53.233.579	-
Phải thu nhân viên về bảo hiểm	-	-	634.663	-
Tạm ứng CBCNV	266.564.269	-	24.086.183	-
Truy thu lương Ban điều hành	833.428.960	-	1.009.868.830	-
Phải thu khác	102.025.940	-	81.396.004	-
Cộng	1.575.809.224	-	1.907.696.373	-

b. Phải thu dài hạn khác

	31/12/2018		14/09/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các hộ trồng chè, cà phê	41.146.500	-	41.146.500	-
Cộng	41.146.500	-	41.146.500	-

5. Hàng tồn kho

	31/12/2018		14/09/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	356.227.490	-	928.131.086	-
Công cụ, dụng cụ	334.682.841	-	166.295.405	-
Chi phí SXKD dở dang	8.553.430.145	-	5.837.517.448	-
Thành phẩm	2.465.332.950	-	861.869.386	-
Hàng hóa (*)	29.909.036.000	-	-	-
Cộng	41.618.709.426	-	7.793.813.325	-

- Không có hàng tồn kho kém phẩm chất, ứ đọng tại ngày 31/12/2018
- Không có hàng tồn kho thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 31/12/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(*) Bao gồm:

- 800.000 kg cà phê Robusta nhân xô với giá tạm tính 36.300 đồng/kg.
- 124.148 kg cà phê Robusta quả tươi với giá tạm tính 7.000 đồng/kg.

6. Chi phí trả trước ngắn hạn/ dài hạn**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2018	14/09/2018
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	124.601.500	-
Cộng	124.601.500	-

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Số dư đầu kỳ	-	-
Tăng trong kỳ	131.438.000	-
Tăng khác	-	-
Phân bổ trong kỳ	(6.836.500)	-
Số dư cuối năm	124.601.500	-

b. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2018	14/09/2018
	VND	VND
Lợi thế kinh doanh	3.695.453.236	3.790.208.446
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	156.850.556	243.370.000
Hệ thống Quản lý chất lượng ISO	77.047.074	-
Chi phí sửa chữa TSCĐ	293.275.647	-
Cộng	4.222.626.513	4.033.578.446

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Số dư đầu kỳ	4.033.578.446	4.129.507.537
Tăng trong kỳ	384.874.535	-
Phân bổ trong kỳ	(195.826.468)	(95.929.091)
Giảm khác	-	-
Số dư cuối năm	4.222.626.513	4.033.578.446

7. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	36.777.215.852	5.283.203.543	5.723.307.358	68.497.454	105.448.176.837	153.300.401.044
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	4.384.756.809	4.384.756.809
Số cuối năm	36.777.215.852	5.283.203.543	5.723.307.358	68.497.454	101.063.420.028	148.915.644.235
<i>Trong đó:</i>						
- Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-	-	-	-
- Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	24.874.341.769	3.437.028.935	3.682.458.353	50.846.955	49.126.943.926	81.171.619.938
Khấu hao trong năm	323.076.913	208.375.449	105.850.011	3.539.360	1.640.274.338	2.281.116.071
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	3.525.645.097	3.525.645.097
Số cuối năm	25.197.418.682	3.645.404.384	3.788.308.364	54.386.315	47.241.573.167	79.927.090.912
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	11.902.874.083	1.846.174.608	2.040.849.005	17.650.499	56.321.232.911	72.128.781.106
Số cuối năm	11.579.797.170	1.637.799.159	1.934.998.994	14.111.139	53.821.846.861	68.988.553.323

- Giá trị còn lại của TSCĐ dùng để cầm cố, thế chấp tại ngày 31/12/2018 là 53.821.846.861 đồng. (Giá trị vườn cây lâu năm sẽ được thế chấp đảm bảo khoản vay tại ngân hàng khi Công ty được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất đứng tên Công ty Cổ phần Chè Biên Hồ (Xem thuyết minh số V.15a)).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCD trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
Xây dựng cơ bản dở dang	-	64.926.363	-	-	64.926.363
- Công trình vườn ươm	-	64.926.363	-	-	64.926.363
Chi phí sửa chữa tài sản	-	300.823.182	-	300.823.182	-
- Sửa chữa trụ sở Công ty	-	300.823.182	-	300.823.182	-
Cộng	-	365.749.545	-	300.823.182	64.926.363

9. Phải trả người bán

	31/12/2018	14/09/2018
Phải trả các bên liên quan	29.040.000.000	-
- Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai (*)	29.040.000.000	-
Phải trả các người bán khác	1.517.774.987	208.585.240
- Nguyễn Văn Bình	218.167.200	-
- Công ty Cổ Phần Diên Hồng Gia Lai	124.476.000	-
- Điện lực Gia Lai - Chi nhánh Chư Păh	-	85.485.240
- Công ty TNHH Chứng nhận NQA Việt Nam	43.450.000	39.500.000
- Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam	-	77.000.000
- Các đối tượng khác	1.474.324.987	6.600.000
Cộng	30.557.774.987	208.585.240

- Không có nợ quá hạn chưa thanh toán đến thời điểm 31/12/2018.

(*) Đây là công nợ phải trả Công ty CP Cà phê Gia Lai đối với sản lượng 800 tấn cà phê nhân xô được hai bên thỏa thuận tạm chốt giá là 36.300 đồng/kg. Do đặc thù ngành nên cuối mùa vụ các bên sẽ chốt giá chính thức.

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2018	14/09/2018
Trả trước của các bên liên quan	-	-
Trả trước của các khách hàng khác	4.460.984.996	-
- Công ty TNHH Chế biến Trà Trân Nam Việt	3.301.022.762	-
- Sarfaraz Kouchi Co, Ltd	1.159.750.000	-
- Các đối tượng khác	212.234	-
Cộng	4.460.984.996	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Thuế và các khoản phải nộp/ phải thu Nhà nước**

	14/09/2018		Số phát sinh trong năm		31/12/2018
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	3.460.090	3.460.090	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	276.468.513	-	-	276.468.513
Thuế thu nhập cá nhân	-	127.402.086	-	333.922.630	461.324.716
Thuế nhà đất	-	-	21.892.032	51.403.968	29.511.936
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	96.290.494	-	1.826.213	98.248.217	131.510
Cộng	96.290.494	403.870.599	27.178.335	487.034.905	767.436.675

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Các mặt hàng nông sản Công ty tự sản xuất thuộc đối tượng không chịu thuế GTGT. Các mặt hàng khác áp dụng theo thuế suất hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các hoạt động sau:

- Đối với thu nhập từ trồng trọt (bao gồm cả sản phẩm rừng trồng), chế biến nông sản (bao gồm cả trường hợp hợp tác xã, doanh nghiệp mua bán sản phẩm nông sản, thủy sản về chế biến) được miễn thuế. Ưu đãi miễn thuế TNDN đối với hoạt động nêu trên được quy định tại điểm 1 điều 8 VBHN số 26 ngày 14/09/2015 của Bộ Tài chính.
- Đối với hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng thuế suất thuế TNDN là 20%.

Các loại thuế khác

- Công ty kê khai và nộp theo qui định.

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.221.776.913	3.326.685.841
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chính	2.096.428.094	2.817.036.894
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh khác	(874.651.181)	509.648.947
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán	44.819.205	333.327.082
- Các khoản điều chỉnh tăng	44.819.205	333.327.082
+ Chi phí không hợp lý	44.819.205	333.327.082
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	1.266.596.118	3.660.012.923
- Thu nhập chịu thuế hoạt động kinh doanh chính	2.096.428.094	2.817.036.894
- Thu nhập chịu thuế hoạt động kinh doanh khác	(829.831.976)	842.976.029
Thu nhập được miễn thuế	2.096.428.094	2.817.036.894
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	(829.831.976)	842.976.029
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Phải trả người lao động

	<u>31/12/2018</u>	<u>14/09/2018</u>
Tiền lương phải trả người lao động	760.820.640	273.992.499
Tiền lương của Ban điều hành	-	-
Thù lao HDQT và Ban Kiểm soát	-	-
Cộng	<u>760.820.640</u>	<u>273.992.499</u>

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>31/12/2018</u>	<u>14/09/2018</u>
Chi phí lãi vay dự trả	54.246.575	-
Cộng	<u>54.246.575</u>	<u>-</u>

14. Phải trả ngắn hạn/ dài hạn khác**a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>31/12/2018</u>	<u>14/09/2018</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng và cá nhân khác</i>	6.332.912.015	8.227.165.871
Kinh phí công đoàn	2.107.408	20.687.780
Bảo hiểm xã hội	-	50.042.625
Bảo hiểm y tế	-	8.831.053
Bảo hiểm thất nghiệp	-	3.924.912
Lợi nhuận phải nộp về ngân sách nhà nước	-	650.190.940
Phải trả Nhà nước về cổ phần hóa (*)	1.066.057.005	1.066.057.005
Quỹ khen thưởng	1.233.638.381	1.233.638.381
Lãi vay phải trả	542.774.707	534.699.962
Các khoản phải trả khác	3.488.334.514	4.659.093.213
- Các hộ nhận khoán chè	727.516.350	1.500.081.010
- Các hộ trồng cà phê liên doanh	1.000.000.000	644.173.582
- Hỗ trợ lao động dôi dư	129.102.000	885.299.910
- Phải trả khác	1.631.716.164	1.629.538.711
Cộng	<u>6.332.912.015</u>	<u>8.227.165.871</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIÈ BIÊN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(*) Chi tiết công nợ phải trả Nhà nước về cổ phần hóa

	31/12/2018
Vốn Nhà nước tại thời điểm 01/07/2017	89.356.423.910
Khoản tăng vốn Nhà nước	21.002.280.192
- Xác định chênh lệch bán cổ phần	16.071.199.890
- Quỹ đầu tư phát triển do lợi nhuận tăng	2.281.744.358
- Tiền lãi ngân hàng tại TK phong tỏa	3.533.070
- Lợi nhuận còn lại nộp NSNN	2.645.802.874
Khoản giảm vốn Nhà nước	3.682.391.858
- Chi phí cổ phần hóa	1.932.776.259
- Giá trị CP ưu đãi	1.565.200.000
- Hàng tồn kho, Tài sản cố định không cần dùng	184.415.599
Số tiền đã nộp về quỹ PTSX và PTDN	105.610.255.240
Cộng	1.066.057.004

Trong tổng chi phí cổ phần hóa có 290.394.000 đồng là chi phí tiền lương từ ngày 14/09/2018 đến ngày 13/12/2018 phải trả cho Ban điều hành làm nhiệm vụ bàn giao sang Công ty cổ phần Công ty hạch toán vào khoản mục "Phải thu về cổ phần hóa" của kỳ trước nhưng chưa được phê duyệt

b. Phải trả dài hạn khác

	31/12/2018	14/09/2018
	VND	VND
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng khác</i>	300.768.297	295.498.571
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	300.768.297	295.498.571
- Các hộ trồng chè liên kết	64.186.164	63.061.568
- Các hộ nhận khoán chè	203.852.760	200.281.082
- Các hộ nhận khoán cà phê Catimor	32.729.373	32.155.921
Cộng	300.768.297	295.498.571

15. Vay và nợ thuê tài chính**a. Ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	18.000.000.000	18.000.000.000	-	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh tỉnh Gia Lai	18.000.000.000	18.000.000.000	-	-
Cộng	18.000.000.000	18.000.000.000	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Vay ngắn hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn – Chi nhánh tỉnh Gia Lai theo hợp đồng tín dụng Số 55/HĐTD ngày 07 tháng 12 năm 2018. Hạn mức tín dụng là 50.000.000.000 đồng; mục đích vay: Chăm sóc vườn chè, cà phê, thu mua chè cà phê niên vụ 2018 -2019; thời hạn vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng; lãi suất vay có điều chỉnh được tính bằng mức phí điều hòa vốn bằng đồng Việt Nam thấp nhất của Agribank tại thời điểm điều chỉnh cộng (+) 1,5%/năm, lãi suất cho vay hiện tại là 6%/năm; lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản thế chấp là vườn cây trên đất khi Công ty được cấp Giấy chứng nhận QSD đất đứng tên Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ (Xem thuyết minh số VII.4).

b. Dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	767.498.084	767.498.084	765.792.609	765.792.609
- Liên hiệp Chè Việt Nam	767.498.084	767.498.084	765.792.609	765.792.609
Cộng	767.498.084	767.498.084	765.792.609	765.792.609

- Khoản vay dài hạn là khoản vay theo chương trình hợp tác đầu tư Liên Xô- Ba Lan giữa Tổng công ty Chè Việt Nam và Công ty TNHH MTV Chè Biển Hồ theo hợp đồng số 25 ND 24 CVN-BH ngày 01/04/1989.

16. Vốn chủ sở hữu**16a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch TG hối đoái (***)	Lợi nhuận ST chưa phân phối	Cộng
Số tại 01/07/2017	19.500.000.000	1.323.304.112	-	-	-	20.823.304.112
Tăng trong kỳ	-	-	131.033.652.777	52.855.522	6.702.307.328	137.788.815.627
Trích lập các quỹ	-	1.923.573.998	-	-	(1.923.573.998)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.792.905.499)	(2.792.905.499)
Giảm trong kỳ	-	(389.348.364)	(62.458.326.606)	(6.056.145)	-	(62.853.731.115)
Giảm khác (*)	-	-	(184.415.669)	-	-	(184.415.669)
Lợi nhuận còn lại nộp về ngân sách Nhà nước	-	-	-	-	(1.985.827.831)	(1.985.827.831)
Chuyển nguồn vốn của DNHH	71.248.440.248	(2.857.529.746)	(68.390.910.502)	-	-	-
Giảm khác (**)	(1.392.010.248)	-	-	-	-	(1.392.010.248)
Số dư tại 13/09/2018	89.356.430.000	-	-	46.799.377	-	89.403.229.377
Số dư tại 14/09/2018	89.356.430.000	-	-	46.799.377	-	89.403.229.377
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	1.221.776.913	1.221.776.913
Giảm trong năm	-	-	-	(46.799.377)	-	(46.799.377)
Số dư tại 31/12/2018	89.356.430.000	-	-	-	1.221.776.913	90.578.206.913

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(*) Theo quy định tại điểm 4, điều 7 Thông tư số 61/2016/TT-BTC ngày 11/04/2016 thì mức tính tiền chậm nộp theo quy định của Luật quản lý thuế. Tiền chậm nộp được sử dụng từ quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được trích theo quy định tại Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp.

(**) Công ty chính thức hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần từ ngày 14/09/2018. Do đó, tại thời điểm 14/09/2018, Công ty điều chỉnh phần vốn góp của chủ sở hữu lớn hơn vốn điều lệ của Công ty cổ phần (1.392.010.248 đồng) sang khoản mục "Phải trả khác ngắn hạn" trên Báo cáo tài chính.

(***) Theo quy định tại điểm b, khoản 2, Điều 21 Nghị định số 126/2017/NĐ-CP ngày 16/11/2017 của Chính Phủ về chuyển Doanh nghiệp Nhà nước và Công ty TNHH Một thành viên do Doanh nghiệp Nhà nước đầu tư 100% vốn điều lệ thành Công ty cổ phần thì đối với khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm chính thức chuyển sang công ty cổ phần, doanh nghiệp cổ phần hóa đánh giá lại theo quy định và không thực hiện kết chuyển vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, số dư khoản chênh lệch tỷ giá tại thời điểm này thực hiện chuyển giao cho công ty cổ phần (sau chuyển đổi doanh nghiệp nhà nước) theo dõi và xử lý theo quy định.

16b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp (%)	31/12/2018	Tỷ lệ vốn góp (%)	14/09/2018
- Cổ đông Nhà nước	0,00%	-	0,00%	-
- Cổ đông khác	100,00%	89.356.430.000	100,00%	89.356.430.000
+ Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	51,00%	45.571.779.300	51,00%	45.571.779.300
+ Trịnh Quang Hưng	13,85%	12.373.980.000	13,85%	12.373.980.000
+ Trịnh Đình Trường	11,01%	9.833.800.000	11,01%	9.833.800.000
+ Trịnh Quang Vinh	8,01%	7.153.420.000	8,01%	7.153.420.000
+ Lê Thị Thanh Tình	6,71%	6.000.000.000	6,71%	6.000.000.000
+ Các cổ đông khác	9,43%	8.423.450.700	9,43%	8.423.450.700
Cộng	100%	89.356.430.000	100%	89.356.430.000

16c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	89.356.430.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-
+ Vốn góp cuối năm	89.356.430.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Thị trấn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Châu Phú, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16d. Cổ phiếu

	<u>31/12/2018</u>	<u>14/09/2018</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.935.643	8.935.643
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.935.643	8.935.643
- Cổ phiếu thường	8.935.643	8.935.643
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.935.643	8.935.643
- Cổ phiếu thường	8.935.643	8.935.643
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

16e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	<u>31/12/2018</u>
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	-
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp năm này	1.221.776.913
Phân phối lợi nhuận	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u><u>1.221.776.913</u></u>

17. Khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**Ngoại tệ**

	<u>31/12/2018</u>	<u>14/09/2018</u>
Dolla Mỹ (USD)	50.694,32	50.313,98

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (đơn vị tính: VND)**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17.869.159.414	53.219.027.799
Doanh thu bán vật tư nông nghiệp, cà phê mua ngoài	48.601.810	4.805.101.451
Doanh thu bán thành phẩm chè, cà phê	17.820.557.604	46.840.141.093
Doanh thu cung cấp dịch vụ tươi tiêu	-	1.573.785.255
Cộng	17.869.159.414	53.219.027.799

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Giá vốn vật tư nông nghiệp, cà phê mua ngoài	46.083.363	4.773.081.897
Giá vốn thành phẩm chè, cà phê	13.199.603.584	39.211.345.806
Giá vốn dịch vụ tươi tiêu	-	1.489.053.242
Cộng	13.245.686.947	45.473.480.945

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	33.354.171	18.299.392
Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	47.315.335	14.448.194
Cộng	80.669.506	32.747.586

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Chi phí lãi vay	66.429.474	42.539.856
Lỗi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	-	12.778.033
Lỗi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	15.012.050	-
Cộng	81.441.524	55.317.889

5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Chi phí cho nhân viên	-	4.705.160
Chi phí vật liệu, bao bì	90.640.224	317.068.277
Chi phí dịch vụ mua ngoài	681.289.340	1.229.393.185
Cộng	771.929.564	1.551.166.622

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	229.713.508	182.181.182
Chi phí nhân viên quản lý	1.048.510.842	1.091.137.688
Chi phí khấu hao tài sản cố định	129.940.228	86.434.722
Thuế, phí và lệ phí	21.892.032	43.892.831
Chi phí dịch vụ mua ngoài	114.962.109	654.421.076
Chi phí bằng tiền khác	252.549.693	787.057.609
Cộng	1.797.568.412	2.845.125.108

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIÊN HÒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Thu nhập khác**

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Miễn thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	29.511.936	-
Xử lý công nợ	429	1.020
Cộng	29.512.365	1.020

8. Chi phí khác

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Giá trị còn lại vườn cây phá bỏ	859.111.712	-
Tiền chậm nộp thuế	1.826.213	-
Cộng	860.937.925	-

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.221.776.913
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ	-
- Điều chỉnh tăng	-
- Điều chỉnh giảm	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.221.776.913
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	8.935.643
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)	137

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này (từ 14/09/2018 đến 31/12/2018)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.221.776.913
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.221.776.913
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	8.935.643
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	137

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.090.201.133	24.919.113.476
Chi phí nhân công	3.325.813.577	8.841.028.573
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.281.116.071	1.296.738.455
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.062.902.350	2.789.905.967
Chi phí khác bằng tiền	271.284.418	1.390.704.290
Cộng	17.031.317.549	39.237.490.761

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (đơn vị tính: VND)**1. Tiền thu từ đi vay**

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	18.000.000.000	-
Cộng	18.000.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Tiền trả nợ gốc vay

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)	Kỳ trước (từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018)
Tiền chi các khoản đi vay theo khế ước thông thường	-	(2.500.000.000)
Cộng	-	(2.500.000.000)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm soát. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Kỳ này (từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018)
Hội đồng quản trị	105.000.000
<i>Thù lao</i>	105.000.000
<i>Cổ tức</i>	-
Ban Tổng Giám đốc	451.165.000
<i>Tiền lương</i>	451.165.000
<i>Cổ tức</i>	-
Ban kiểm soát	60.515.000
<i>Thù lao</i>	60.515.000
<i>Cổ tức</i>	-
Cộng	616.680.000

b. Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: công ty con, các công ty mà Công ty đang đầu tư vốn và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai	Cùng nhà đầu tư chiến lược

Giao dịch với các bên liên quan khác:

Kỳ này (từ ngày
14/09/2018 đến
ngày 31/12/2018)

Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai

- Bán hàng, cung cấp dịch vụ (Cà phê quả tươi)
- Mua hàng, dịch vụ (Cà phê nhân xô)

780.031.000
29.040.000.000

Số dư với các bên liên quan khác

31/12/2018

Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai

- Phải thu ngắn hạn của khách hàng
- Trả trước cho người bán ngắn hạn
- Phải trả người bán ngắn hạn

780.031.000
30.900.000.000
29.040.000.000

2. Báo cáo bộ phận

- Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là kinh doanh chè, cà phê nhân xô và bán hàng hóa phân bón, hồ tiêu.

- Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong kỳ, toàn bộ hoạt động của Công ty chủ yếu được thực hiện tại Việt Nam.

3. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Ủy Ban Nhân dân tỉnh Gia Lai đã ban hành Quyết định số 150/QĐ-UBND ngày 28/03/2019 về việc Điều chỉnh phần vốn Nhà nước của Công ty TNHH MTV Chè Biển Hồ tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ.

Bà Nguyễn Thị Thanh Tùng được bổ nhiệm là Kế toán trưởng; Ông Nguyễn Văn Hường thôi giữ chức vụ Kế toán trưởng kể từ ngày 16/08/2019.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Số liệu so sánh do trình bày lại số liệu**

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác. Số liệu kỳ trước trên Báo cáo kết quả hoạt động và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018, chỉ có tính chất tham khảo, không thể so sánh được vì có sự khác biệt về thời gian so sánh.

Trên cơ sở Quyết định số 150/QĐ-UBND ngày 28/03/2019 về việc Điều chỉnh phần vốn Nhà nước của Công ty TNHH MTV Chè Biển Hồ tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Chè Biển Hồ. Công ty đã lập lại báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018, nhằm thay thế cho Báo cáo tài chính lập ngày 28/03/2019, cụ thể chi tiết như sau:

A. Số dư đầu kỳ**a. Bảng cân đối kế toán tại ngày 14/09/2018**

Bảng cân đối kế toán	Số liệu tại ngày 14/09/2018 trình bày lại		Số liệu tại ngày 14/09/2018		Chênh lệch
	Mã số	Số tiền	Mã số	Số tiền	
Tài sản					
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.434.468.358	131	6.421.912.853	12.555.505
Phải thu ngắn hạn khác	136	1.907.696.373	136	897.827.543	1.009.868.830
Tổng cộng		8.342.164.731		7.319.740.396	1.022.424.335
Nguồn vốn					
Phải trả người bán ngắn hạn	311	208.585.240	311	131.585.240	77.000.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	96.290.494	313	96.335.494	(45.000)
Phải trả người lao động	314	273.992.499	314	564.386.499	(290.394.000)
Phải trả ngắn hạn khác	319	8.227.165.871	319	7.848.699.435	378.466.436
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	857.396.899	322	-	857.396.899
Tổng cộng		9.663.431.003		8.641.006.668	1.022.424.335

b. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018 trình bày lại		Số liệu từ ngày 01/01/2018 đến ngày 13/09/2018		Chênh lệch
	Mã số	Số tiền	Mã số	Số tiền	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.845.125.108	26	3.752.911.239	(907.786.131)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	3.326.684.821	30	2.418.898.690	907.786.131
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	3.326.685.841	50	2.418.899.710	907.786.131
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	60	3.326.685.841	60	2.418.899.710	907.786.131

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

36

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ BIỂN HỒ

Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 14/09/2018 đến ngày 31/12/2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

B. Số dư cuối năm**Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018**

Bảng cân đối kế toán	Số liệu tại ngày 31/12/2018 trình bày lại		Số liệu tại ngày 31/12/2018		Chênh lệch
	Mã số	Số tiền	Mã số	Số tiền	
Tài sản					
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	1.987.426.344	131	1.974.870.839	12.555.505
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	767.436.675	153	767.391.675	45.000
Tổng cộng		2.754.863.019		2.742.262.514	12.600.505
Nguồn vốn					
Phải trả người lao động	314	760.820.640	314	1.051.214.640	(290.394.000)
Phải trả ngắn hạn khác	319	6.332.912.015	319	6.837.465.559	(504.553.544)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	807.548.049	322	-	807.548.049
Tổng cộng		7.901.280.704		7.888.680.199	12.600.505

Gia Lai, ngày 31 tháng 10 năm 2019


ĐỖ THỊ THU THỦY

Người lập biểu


NGUYỄN THỊ THANH TÙNG

Kế toán trưởng

**TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG**

Tổng Giám đốc

