




Tên đơn vị: **CÔNG TY CỔ PHẦN CA PHE GIA LAI**  
Địa chỉ: 97 Phạm Văn Đồng/Yết Kiêu, P.Thống Nhất,  
TP.Pleiku, Tỉnh Gia Lai  
**MST: 5900189678**



# ***BÁO CÁO TÀI CHÍNH***

*Kỳ báo cáo: Quý IV năm 2021*  
*Từ ngày 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021*



**Năm 2021**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### QUÝ 4 NĂM 2021

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối quý 4 (Tại ngày 31/12/2021)	Số đầu năm (Tại ngày 01/01/2021)
1	2	3	4	5
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>49.730.625.024</b>	<b>33.343.432.312</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.1	<b>504.533.285</b>	<b>771.362.754</b>
111	1. Tiền		504.533.285	771.362.754
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>46.670.442.642</b>	<b>24.870.837.915</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	21.780.933.700	
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	103.345.000	
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.4	25.335.448.887	25.420.122.860
137	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(549.284.945)	(549.284.945)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>608.495.012</b>	<b>5.709.744.441</b>
141	1. Hàng tồn kho	V.5	608.495.012	7.403.302.501
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	(1.693.558.060)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1.947.154.085</b>	<b>1.991.487.202</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn			27.888.333
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.821.614.975	1.858.401.487
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.12	125.539.110	105.197.382
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>140.424.245.708</b>	<b>155.317.041.217</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>133.688.197.709</b>	<b>144.109.424.309</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.6	132.270.210.984	142.677.846.696
222	- Nguyên giá		401.209.579.490	401.209.579.490
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(268.939.368.506)	(258.531.732.794)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.7	1.417.986.725	1.431.577.613
228	- Nguyên giá		1.462.276.000	1.462.276.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(44.289.275)	(30.698.387)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
231	- Nguyên giá		-	-
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>4.408.305.456</b>	<b>8.239.530.277</b>
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		2.365.147.880	5.912.869.700
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.8	2.043.157.576	2.326.660.577
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>2.327.742.543</b>	<b>2.968.086.631</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.9	2.327.742.543	2.968.086.631
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>190.154.870.732</b>	<b>188.660.473.529</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

Địa chỉ: 97 Phạm Văn Đồng/Yết Kiêu, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối quý 4 (Tại ngày 31/12/2021)	Số đầu năm (Tại ngày 01/01/2021)
1	2	3	4	5
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>92.666.428.701</b>	<b>91.496.598.388</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>91.905.360.520</b>	<b>90.982.962.024</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.10	13.091.124.445	12.583.024.350
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.11	20.206.000.000	24.862.900.000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	1.634.681	2.147.443.282
314	4. Phải trả người lao động	V.13	728.917.735	481.323.008
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.14	11.049.461.552	6.581.066.804
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.15	5.324.261.407	5.819.838.580
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.16	41.503.960.700	38.507.366.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	-
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>761.068.181</b>	<b>513.636.364</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn		-	-
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-
333	3. Chi phí phải trả dài hạn		-	-
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn		-	-
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		761.068.181	513.636.364
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>97.488.442.031</b>	<b>97.163.875.141</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.17	<b>96.958.202.156</b>	<b>96.633.635.266</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		146.763.000.000	146.763.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		146.763.000.000	146.763.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(49.804.797.844)	(50.129.364.734)
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(50.129.364.734)	(20.643.782.985)
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		324.566.890	(29.485.581.749)
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>530.239.875</b>	<b>530.239.875</b>
431	1. Nguồn kinh phí		530.239.875	530.239.875
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>190.154.870.732</b>	<b>188.660.473.529</b>

Người lập biểu



LÊ BÁ HIẾU

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN QUÂN



Ngày 15 tháng 01 năm 2022

Chủ tịch HĐQT

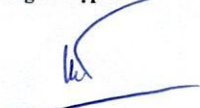
TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4 - NĂM 2021

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 4/2021		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	33.431.139.327	4.927.277.709	39.034.070.663	10.842.708.991
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu				0	0
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		33.431.139.327	4.927.277.709	39.034.070.663	10.842.708.991
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	31.915.006.684	14.909.960.598	40.207.418.480	24.258.651.216
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.516.132.643	(9.982.682.889)	(1.173.347.817)	(13.415.942.225)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	2.640.539	168.558	3.420.824	746.669
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	2.209.610.663	1.692.862.216	5.622.695.881	4.983.401.472
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2.209.610.663	1.692.862.216	5.622.695.881	4.983.378.256
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5	7.104.920	124.546.994	7.244.920	119.072.510
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	1.229.865.738	1.913.058.194	4.997.951.543	5.699.040.051
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(1.927.808.139)	(13.712.981.735)	(11.797.819.337)	(24.216.709.589)
31	11. Thu nhập khác	VI.7	11.548.749.893	2.474.965	12.632.842.155	41.462.884
32	12. Chi phí khác	VI.8	16.983.334	2.345.436.151	510.455.928	5.310.335.044
40	13. Lợi nhuận khác		11.531.766.559	(2.342.961.186)	12.122.386.227	(5.268.872.160)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		9.603.958.420	(16.055.942.921)	324.566.890	(29.485.581.749)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.12			0	0
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				0	0
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		9.603.958.420	(16.055.942.921)	324.566.890	(29.485.581.749)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9	654	(1.094)	22	(2.009)
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.10	654	(1.094)	22	(2.009)

Người lập biểu



LÊ BÁ HIẾU

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN QUÂN



Gia Lai, ngày 15 tháng 01 năm 2022

Chủ tịch HĐQT

TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
QUÝ 4 NĂM 2021

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		16.435.420.128	9.714.114.800
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(8.601.867.065)	(6.471.193.016)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(2.794.226.405)	(3.704.409.637)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(267.903.152)	(2.632.193.113)
05	5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.12	-	-
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		12.297.441.773	9.629.214.875
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(16.068.694.748)	(10.194.843.975)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>1.000.170.531</b>	<b>(3.659.310.066)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	(120.691.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		-	746.669
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		-	<b>(119.944.331)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
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	-	19.868.480.000
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	VII.2	-	(16.234.667.000)
35	5. Tiền trả gốc nợ thuê tài chính		(1.267.000.000)	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(1.267.000.000)</b>	<b>3.633.813.000</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>		<b>(266.829.469)</b>	<b>(145.441.397)</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>771.362.754</b>	<b>916.827.367</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	(23.216)
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	V.1	<b>504.533.285</b>	<b>771.362.754</b>

Người lập biểu



LÊ BÁ HIẾU

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN QUẢN



Gia Lai, Ngày 15 tháng 01 năm 2022

Chủ tịch HĐQT

TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**

---

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021**

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 quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được cổ phần hóa theo Quyết định số 142/QĐ-UBND ngày 09/04/2018 của UBND tỉnh Gia Lai từ Công ty TNHH Một thành viên Cà phê Gia Lai. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189678 ngày 13/09/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

**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:

- Mua bán nông sản xuất khẩu (trừ mủ cao su);
- Buôn bán phân bón sử dụng trong nông nghiệp;
- Trồng cây cà phê;
- Rang và lọc cà phê, sản xuất các sản phẩm cà phê;
- Xuất nhập khẩu các loại cây giống, hạt giống, hàng nông sản các loại.

**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.

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

Từ ngày 13/09/2018, Công ty chính thức hoạt động dưới mô hình Công ty Cổ phần với pháp nhân mới là Công ty Cổ phần Cà phê Gia Lai. 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 từ Công ty TNHH Một thành viên sang Công ty cổ phần.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### **6. Cấu trúc Công ty**

*Công ty có các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:*

- Chi nhánh Ia Bă Địa chỉ: Thôn Hợp Nhất, xã Ia Bă, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Ia Yok Địa chỉ: Thôn Lập Thành, xã Ia Yok, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Ia Grăng Địa chỉ: Thôn Làng Khốp, xã Ia Grăng, huyện Ia Grai, tỉnh Gia Lai
- Chi nhánh Chư Sê Địa chỉ: Thôn Phú Cường, xã Ia Pal, huyện Chư Sê, tỉnh Gia Lai

#### **7. Nhân viên**

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có 29 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31/12/2020 là 31 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.

### **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 31/12/2020, 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 06 tháng kết thúc cùng ngày 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.

### **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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### **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 và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi 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 năm tài chính được ghi nhận vào chi 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.

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



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

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 nhập trước xuất trước 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 năm tài chính 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 năm.

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 năm.

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/Năm nay</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 20
Máy móc và thiết bị	5 - 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 7

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm/Năm nay</u>
Thiết bị dụng cụ quản lý	5 - 8
Vườn cây lâu năm	20

#### **7. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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 năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất có thời hạn và lâu dài. Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

#### **8. 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.

#### **9. 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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### **10. 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.

##### ***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.

#### **11. 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.

#### **12. 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 cà phê nhân xô, chuỗi***

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.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### ***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.

### **13. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

### **14. 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.

### **15. 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.

### **16. 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.

### **17. 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 năm tài chính 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 thúc năm

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

tài chính 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 năm tài chính. 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 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.

#### **18. 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.

#### **19. 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 mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (đơn vị tính: VNĐ)****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2021		01/01/2021
	VNĐ		VNĐ
- Tiền mặt tại quỹ	447.002.042		240.926.315
- Tiền gửi ngân hàng	57.531.243		530.436.439
+ VNĐ	56.169.281		529.074.477
+ USD	59,19	1.361.962	59,19 #
<b>Cộng</b>	<b>504.533.285</b>		<b>771.362.754</b>

**2. Phải thu ngắn hạn khác**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	25.335.448.887	(549.284.945)	25.414.622.860	(549.284.945)
Phải thu Nhà nước về cổ phần hóa (a)	24.305.035.075	-	24.305.035.075	-
Phải thu khác	1.030.413.812	(549.284.945)	1.109.587.785	(549.284.945)
- Phải thu khác tại văn phòng 1	452.610.187	-	432.869.640	-
- Phải thu khác tại Chi nhánh Ia Yok	34.211.757	(20.173.382)	34.211.757	(20.173.382)
- Phải thu khác tại Chi nhánh Ia Bả	9.030.535	-	8.900.865	-
- Phải thu khác tại Chi nhánh Ia Grăng	534.561.333	(529.111.563)	550.411.023	(529.111.563)
- Phải thu khác tại Chi nhánh Chư sê		-	83.194.500	-
Phải thu BHXH				
Tạm ứng CBCNV		-	5.500.000	-
<b>Cộng</b>	<b>25.335.448.887</b>	<b>(549.284.945)</b>	<b>25.420.122.860</b>	<b>(549.284.945)</b>

**(a) Chi tiết phải thu Nhà nước về cổ phần hóa**

	Số tiền
Giá trị vốn Nhà nước tại thời điểm định giá (01/07/2017)	18.420.888.630
Giá trị vốn phát sinh sau thời điểm định giá đến thời điểm cổ phần (01/07/2017 - 12/09/2018)	104.037.076.295
- Lỗ lũy kế phát sinh từ sau thẩm định giá đến thời điểm cổ phần	(24.182.511.500)
- Giảm vốn do bàn giao TS cho NN, Công ty mua bán nợ	(5.460.705.717)
- Tăng vốn do Chênh lệch đánh giá lại tài sản	133.582.539.457
- Tăng vốn do công nợ phải trả không xác định được chủ nợ	97.122.678
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối kỳ	629.953
- Lãi tiền gửi phong tỏa	1.424
Vốn thực góp tại Công ty cổ phần	146.763.000.000
<b>Cộng</b>	<b>24.305.035.075</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Là khoản Nhà nước thoái vốn toàn bộ nhiều hơn số vốn Nhà nước hiện có đến thời điểm chính thức chuyển thành Công ty cổ phần (ngày 13/09/2018). Tuy nhiên, khoản phải thu này chưa được quyết toán và có thể thay đổi khi quyết toán chính thức

**3. Hàng tồn kho**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	608.495.012	-	332.508.512	-
Chi phí SXKD dở dang	-	-	2.176.829.030	-
Thành phẩm	-	-	4.893.964.959	-
<b>Cộng</b>	<b>608.495.012</b>	<b>-</b>	<b>7.403.302.501</b>	<b>-</b>

- Không có hàng tồn kho kém phẩm chất, ứ đọng tại ngày 31/12/2021
- Không có hàng tồn kho thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 31/12/2021.

**Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ**

Khoản mục	31/12/2021	01/01/2021
Chi phí sản xuất chuỗi	0	2.176.829.030
Chi phí sản xuất cà phê	0	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>0</b>	<b>2.176.829.030</b>

**4. Chi phí trả trước****a. Ngắn hạn**

	31/12/2021	01/01/2021
Chi phí bảo hiểm xe	-	27.888.333
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>27.888.333</b>

**b. Dài hạn**

	31/12/2021	01/01/2021
Quyền sử dụng đất có thời hạn	-	2.505.707
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ, chi phí sửa chữa	127.307.115	436.722.296
Lợi thế kinh doanh	2.200.435.428	2.528.858.628
<b>Cộng</b>	<b>2.327.742.543</b>	<b>2.968.086.631</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****5. 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
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	105.605.543.136	11.598.256.555	15.076.556.076	190.000.000	268.739.223.723	401.209.579.490
Mua sắm trong năm	-	-	-	-	-	-
Giảm do phá dỡ TSCĐ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>105.605.543.136</b>	<b>11.598.256.555</b>	<b>15.076.556.076</b>	<b>190.000.000</b>	<b>268.739.223.723</b>	<b>401.209.579.490</b>
<i>Trong đó:</i>						
- Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	210.784.902	-	-	-	-	210.784.902
- Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	63.306.697.917	7.131.658.397	3.744.164.031	118.887.143	184.230.325.306	258.531.732.794
Khấu hao trong năm	3.475.130.688	777.287.244	1.376.270.004	12.475.932	4.766.471.844	10.407.635.712
Giảm do phá dỡ TSCĐ	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>66.781.828.605</b>	<b>7.908.945.641</b>	<b>5.120.434.035</b>	<b>131.363.075</b>	<b>188.996.797.150</b>	<b>268.939.368.506</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	42.298.845.219	4.466.598.158	11.332.392.045	71.112.857	84.508.898.417	142.677.846.696
<b>Số cuối năm</b>	<b>38.823.714.531</b>	<b>3.689.310.914</b>	<b>9.956.122.041</b>	<b>58.636.925</b>	<b>79.742.426.573</b>	<b>132.270.210.984</b>

Không có TSCĐ hữu hình nào được sử dụng để cầm cố, thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2021.

**6. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Quyền sử dụng đất lâu dài	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	402.064.000	1.060.212.000	1.462.276.000
Tăng trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>402.064.000</b>	<b>1.060.212.000</b>	<b>1.462.276.000</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	30.698.387	-	30.698.387
Khấu hao trong năm	13.590.888	-	13.590.888
<b>Số cuối năm</b>	<b>44.289.275</b>	<b>-</b>	<b>44.289.275</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	371.365.613	1.060.212.000	1.431.577.613
<b>Số cuối năm</b>	<b>357.774.725</b>	<b>1.060.212.000</b>	<b>1.417.986.725</b>

**(\*) Quyền sử dụng đất có thời hạn gồm:**

- Quyền sử dụng đất tại xã Ia Blang, huyện Chư Sê, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BA451180 ngày 26/07/2010, diện tích 200,9 m<sup>2</sup> đất trồng cây lâu năm tương ứng 32.144.000 đồng, thời hạn sử dụng đến tháng 4 năm 2047.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Quyền sử dụng đất tại xã Ia Blang, huyện Chư Sê, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AN567198 ngày 28/10/2009, diện tích 2.312 m<sup>2</sup> đất trồng cây lâu năm tương ứng 369.920.000 đồng, thời hạn sử dụng đến tháng 4 năm 2047.

**(\*\*) Quyền sử dụng đất lâu dài gồm:**

- Quyền sử dụng đất tại xã Ia Blang, huyện Chư Sê, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BA451180 ngày 26/07/2010, diện tích 130 m<sup>2</sup> đất ở tương ứng 78.000.000 đồng.
- Quyền sử dụng đất tại xã Biển Hồ, TP Pleiku, Gia Lai theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AA256085 ngày 23/09/2004, diện tích 154 m<sup>2</sup> đất ở tương ứng 982.212.000 đồng.

Hiện nay Công ty vẫn chưa có kế hoạch sử dụng các quyền sử dụng đất này.

**7. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí đầu tư phát triển vườn chuối	2.365.147.880	2.365.147.880	5.912.869.700	5.912.869.700
<b>Cộng</b>	<b>2.365.147.880</b>	<b>2.365.147.880</b>	<b>5.912.869.700</b>	<b>5.912.869.700</b>

Là chi phí liên quan đến việc đầu tư phát triển vườn chuối. Chu kỳ kinh doanh của dự án là 36 tháng chia làm 4 giai đoạn thu hoạch. Hiện nay, dự án đang trong giai đoạn thu hoạch đợt 3.

**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>2.326.660.577</b>	-	-	<b>283.503.001</b>	<b>2.043.157.576</b>
Chi phí trồng thay thế hệ thống che bóng, chắn gió cho vườn cà phê bằng cây sầu riêng và cây bơ	1.543.025.367	-	-	-	1.543.025.367
Diện tích tái canh tại chi nhánh Ia Grăng năm 2017	500.132.209	-	-	-	500.132.209
Chi phí trồng chuối tại Chi nhánh Chư Sê	283.503.001	-	-	283.503.001	-
<b>Cộng</b>	<b>2.326.660.577</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>283.503.001</b>	<b>2.043.157.576</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>12.500.000.000</i>	<i>12.500.000.000</i>
Công ty CP Chè Biển Hồ	12.500.000.000	12.500.000.000
<i>Phải trả các người bán khác</i>	<i>591.124.445</i>	<i>83.024.350</i>
Các đối tượng khác	591.124.445	83.024.350
<b>Cộng</b>	<b><u>13.091.124.445</u></b>	<b><u>12.583.024.350</u></b>

**10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	<i>20.206.000.000</i>	<i>21.082.900.000</i>
Công ty CP Chè Biển Hồ	20.206.000.000	21.082.900.000
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>-</i>	<i>3.780.000.000</i>
Công ty CP Gia súc LoPang	-	3.780.000.000
Công ty TNHH Nutri Gia Lai	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>20.206.000.000</u></b>	<b><u>24.862.900.000</u></b>

**11. Thuế và các khoản phải thu/ phải nộp Nhà nước**

	Số dư đầu năm		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế thu nhập doanh nghiệp	105.197.382	-	-	-	105.197.382	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	157.168.056	31.468.480	187.001.855	-	1.634.681
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.990.275.226	1.147.673.624	3.158.290.578	20.341.728	-
Các loại thuế khác	-	-	8.000.000	8.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>105.197.382</u></b>	<b><u>2.147.443.282</u></b>	<b><u>1.187.142.104</u></b>	<b><u>3.353.292.433</u></b>	<b><u>125.539.110</u></b>	<b><u>1.634.681</u></b>

**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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- 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.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được xác định như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>324.566.890</b>	<b>(29.485.581.749)</b>
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chính	(12.444.785.174)	(29.594.766.024)
- Lợi nhuận từ hoạt động khác	12.769.352.064	109.184.275
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán	6.828.069.421	7.352.093.990
- Các khoản điều chỉnh tăng	6.828.069.421	7.352.093.990
+ Chi phí khấu hao xe ô tô đối với phần nguyên giá trên 1,6 tỷ đồng và khấu hao QSDĐ chưa sử dụng	568.338.436	1.136.676.833
+ Phạt vi phạm hành chính	29.893	13.485.570
+ Thù lao HĐQT không chuyên trách	130.000.000	106.500.000
+ Chi phí lãi vay theo Nghị định 132/NĐ-CP	5.619.275.057	4.982.631.587
+ Chi phí không hợp lệ khác	510.426.035	1.112.800.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>7.152.636.311</b>	<b>(22.133.487.759)</b>
- Thu nhập chịu thuế hoạt động kinh doanh chính	(5.616.715.753)	(22.242.672.034)
- Thu nhập chịu thuế hoạt động kinh doanh khác	12.769.352.064	109.184.275
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>7.152.636.311</b>	<b>(22.133.487.759)</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**12. Phải trả người lao động**

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tiền lương phải trả	731.045.008	481.323.008
<b>Cộng</b>	<b>731.045.008</b>	<b>481.323.008</b>

**13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Chi phí lãi vay, lãi nhận tiền ứng trước phải trả	11.029.706.750	6.300.196.217
Trong đó, lãi phải trả Công ty CP Chè Biển Hồ	9.078.475.133	4.322.177.233
Chi phí xăng xe, điện thoại (*)	19.754.802	19.754.802
Chi phí khác	-	261.115.785
<b>Cộng</b>	<b>11.049.461.552</b>	<b>6.581.066.804</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

(\*) Là chi phí xăng xe, điện thoại phải trả cho Ban Giám đốc, kế toán trưởng và kiểm soát viên làm nhiệm vụ bàn giao sang Công ty cổ phần chưa được phê duyệt.

**14. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng và cá nhân khác</i>	<b>5.324.261.407</b>	<b>5.819.838.580</b>
Phải trả về BHXH	-	-
Kinh phí công đoàn	7.270.873	3.076.873
Phải trả về chế độ dôi dư	2.111.427.000	2.111.427.000
Phải trả Nhà nước khác	321.616.980	321.616.980
Tạm nhập cà phê ký gửi (*)	106.588.048	595.573.781
Nợ phải thu khó đòi đã xử lý các kỳ trước, kỳ này thu lại được (**)	1.889.757.341	1.884.354.091
Các khoản phải trả khác	887.601.165	903.789.855
- Phải trả khác tại văn phòng 1 (***)	651.875.501	670.440.751
- Phải trả người dân tiền đo đạc, cắm mốc	233.349.104	233.349.104
- Phải trả khác	2.376.560	-
<b>Cộng</b>	<b><u>5.324.261.407</u></b>	<b><u>5.819.838.580</u></b>

(\*) là lượng cà phê thu mua của người dân ký gửi, Công ty đang ghi nhận theo đơn giá tạm tính tại thời điểm ký gửi, giá trị này sẽ thay đổi khi người dân chốt giá chính thức với Công ty.

(\*\*) Công nợ phải thu tại Ia Phìn đã xử lý giảm vốn Nhà nước của giai đoạn Doanh nghiệp Nhà nước đến nay đã thu hồi được. Số tiền này sẽ được chuyển trả lại cho Nhà nước khi hoàn tất thủ tục bàn giao và thống nhất số liệu giữa các bên.

(\*\*\*) Trong đó có 566.880.000 đồng là khoản bồi thường tại xã Ia Bắ Công ty được nhận nhưng do vướng về thủ tục phải chi trả lại cho người nhận khoản số tiền bồi thường tương ứng với tỷ lệ khoán nên Công ty chưa kết chuyển tăng Thu nhập khác của giai đoạn Công ty Nhà nước. Khoản thu nhập này sau khi hoàn tất thủ tục phải chuyển trả về cho Nhà nước.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****15. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn của cá nhân	24.927.060.700	24.927.060.700	21.607.366.000	21.607.366.000
- Trịnh Đình Trường	5.582.310.700	5.582.310.700	1.867.616.000	1.867.616.000
- Trịnh Quang Hưng	17.839.750.000	17.839.750.000	18.539.750.000	18.539.750.000
- Lê Thị Vinh	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
- Phạm Văn Cường	305.000.000	305.000.000	-	-
Vay ngắn hạn Công ty CP Chè Biên Hồ	16.576.900.000	16.576.900.000	16.900.000.000	16.900.000.000
<b>Cộng</b>	<b>41.503.960.700</b>	<b>41.503.960.700</b>	<b>38.507.366.000</b>	<b>38.507.366.000</b>

- Vay ngắn hạn Công ty CP Chè Biên Hồ theo các hợp đồng vay gồm:

+ Hợp đồng vay vốn số 01/HĐVV/2020-BHG/FGL ngày 03/03/2020 và phụ lục hợp đồng số 01.1/PLHĐVV/2021-BHG/FGL ngày 03/01/2021. Số tiền vay: 1.400.000.000 đồng, thời hạn vay đến ngày 03/04/2022, lãi suất vay 6,5%/năm.

+ Hợp đồng vay vốn số 02/HĐVV/2020-BHG/FGL ngày 28/05/2020 và phụ lục hợp đồng số 02.1/PLHĐVV/2021-BHG/FGL ngày 28/01/2021. Số tiền vay: 700.000.000 đồng, thời hạn vay đến ngày 28/04/2022, lãi suất vay 6,5%/năm.

+ Hợp đồng vay vốn số 03/HĐVV/2020-BHG/FGL ngày 26/06/2020 và phụ lục hợp đồng số 03.1/PLHĐVV/2020-BHG/FGL ngày 26/01/2021. Số tiền vay: 300.000.000 đồng, thời hạn vay đến ngày 26/04/2022, lãi suất vay 8,5%/năm.

+ Hợp đồng vay vốn số 04/HĐVV/2020-BHG/FGL ngày 26/10/2020. Số tiền vay: 900.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày ký kết hợp đồng, lãi suất vay 8,5%/năm.

+ Hợp đồng vay vốn số 05/HĐVV/2020-BHG/FGL ngày 16/12/2020. Số tiền vay: 13.600.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày ký kết hợp đồng, lãi suất vay 7%/năm.

Tất cả các khoản vay này đều không có tài sản thế chấp hoặc bảo lãnh của bên thứ ba.

- Vay ngắn hạn cá nhân khác theo các hợp đồng vay có thời hạn 12 tháng. Mục đích vay là để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất vay là 7,8%/năm và không có tài sản thế chấp.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****16. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn**

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan</i>	-	-
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>761.068.181</b>	<b>513.636.364</b>
- Công ty CP Năng Lượng Nghĩa Hưng	229.545.454	256.818.182
- Công ty CP Novus Imperium Gia Lai 1	229.545.454	256.818.182
- Công ty TNHH Na Sơn Gia Lai	147.477.273	-
- CÔNG TY CỔ PHẦN SOLCANO	154.500.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>761.068.181</u></b>	<b><u>513.636.364</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****17. Vốn chủ sở hữu****17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2021	146.763.000.000	(20.643.782.985)	146.763.000.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	(29.485.581.749)	(29.485.581.749)
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư tại 31/12/2020</b>	<b>146.763.000.000</b>	<b>(50.129.364.734)</b>	<b>96.633.635.266</b>
Số dư tại 01/01/2021	146.763.000.000	(50.129.364.734)	96.633.635.266
Lợi nhuận trong kỳ	-	324.566.890	324.566.890
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>146.763.000.000</b>	<b>(49.804.797.844)</b>	<b>96.958.202.156</b>

**17b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp
- Cổ đông Nhà nước	0,00%	-	0,00%	-
- Cổ đông khác	100,00%	146.763.000.000	100,00%	221.612.130.000
+ Công ty cổ phần năm lượng Nghĩa Hưng	24,19%	35.500.000.000	33,77%	74.849.130.000
+ Công ty cổ phần đầu tư Legend Highland	23,85%	35.000.000.000	33,77%	74.849.130.000
+ Ông Trịnh Quang Hưng	19,44%	28.528.020.000	10,73%	23.777.020.000
+ Ông Trịnh Quang Vinh	10,48%	15.383.810.000	6,94%	15.383.810.000
+ Các cổ đông khác	22,04%	32.351.170.000	14,78%	32.753.040.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>146.763.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>221.612.130.000</b>

**17c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận****Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	146.763.000.000	146.763.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	146.763.000.000	146.763.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****17d. Cổ phiếu**

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.676.300	14.676.300
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu thường	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu thường	14.676.300	14.676.300
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

**17e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ	(50.129.364.734)	(20.643.782.985)
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	324.566.890	(29.485.581.749)
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b><u>(49.804.797.844)</u></b>	<b><u>(50.129.364.734)</u></b>

**18. Khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán****c. Ngoại tệ**

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Ngoại tệ các loại		
- USD	59,19	59,19

**d. Nợ khó đòi đã xử lý (Giai đoạn nhà nước)**

<u>Tên đối tượng</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tại Chi nhánh Ia Phìn	4.768.282.422	4.768.282.422
Tại Chi nhánh Ta Bă	483.744.506	483.744.506
Các đối tượng khác	85.437.208	85.437.208
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>5.337.464.136</u></b>	<b><u>5.337.464.136</u></b>

Công nợ khó đòi đã xử lý tại Chi nhánh Ia Phìn đến nay đã thu hồi được 1.889.757.341 đồng. Số tiền này sẽ được chuyển trả lại cho Nhà nước khi hoàn tất thủ tục bàn giao và thống nhất số liệu giữa các bên (Xem Thuyết minh V.14).



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**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: VNĐ)****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****Doanh thu**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu cà phê xuất bán	26.527.544.554	4.894.707.800
Doanh thu bán chanh dây, chuối	5.652.730.000	5.863.967.300
Doanh thu khác (Bán hồ tiêu, cây muồng,...)	53.873.544	52.215.709
Doanh thu hợp tác kinh doanh	104.386.365	31.818.182
Doanh thu bán cà phê Kinh Doanh	6.695.536.200	
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	-	-

**2. Giá vốn hàng bán****Giá vốn hàng bán**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn cà phê xuất bán	25.312.027.637	7.757.905.095
Giá vốn chanh dây, chuối	8.178.104.643	14.790.875.561
Giá vốn khác	21.750.000	16.312.500
Giá vốn cà phê kinh doanh	6.695.536.200	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	1.693.558.060

**3. Doanh thu hoạt động tài chính****Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.420.824	746.669

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****4. Chi phí tài chính****Chi phí hoạt động tài chính**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	5.622.695.881	4.983.401.472

**5. Chi phí bán hàng****Chi phí bán hàng**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.244.920	119.072.510

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp****Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	2.411.615.455	1.690.572.434
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.559.021.040	1.564.458.548
Chi phí dịch vụ mua ngoài	116.151.617	779.323.636
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	316.032.273
Chi phí khác bằng tiền	911.163.431	1.348.653.160

**7. Thu nhập khác****Thu nhập khác**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thu nợ sản phẩm thiếu khoán bằng tiền	-	26.449.050
Thu phí lưu kho	11.651.615	13.953.994
Thu nhập khác	12.621.190.540	1.059.840

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****8. Chi phí khác****Chi phí khác**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá trị còn lại vườn cây bị phá dỡ và chi phí phá dỡ	-	4.007.109.474
Chi hỗ trợ thanh lý hợp đồng khoán trước hạn	151.390.000	176.940.000
Chi phí công trình không tiếp tục thi công	283.503.001	-
Chi hỗ trợ diện tích đất bị NN thu hồi	23.185.000	-
Phạt vi phạm hành chính	29.893	13.485.570
Trả lại tiền khoán sản phẩm	3.578.200	-
Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	48.769.834	1.112.800.000

**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu****Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	324.566.890	(29.485.581.749)
- 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 thông:	-	-
+ Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị ghi sổ của cổ phiếu ưu đãi với giá trị hợp lý của khoản thanh toán cho người sở hữu	-	-
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	324.566.890	(29.485.581.749)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	14.676.300	14.676.300

**Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ****Cổ phiếu lưu hành bình quân**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	14.676.300	14.676.300
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	324.566.890	(29.485.581.749)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận:		
- Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	324.566.890	(29.485.581.749)
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	14.676.300	14.676.300

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Kỳ trước</b>
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	4.486.694.700	19.868.480.000
<b>Cộng</b>	<b>4.486.694.700</b>	<b>19.868.480.000</b>

**2. Tiền trả nợ gốc vay**

	<b>Năm nay</b>	<b>Kỳ trước</b>
Tiền chi các khoản đi vay theo khế ước thông thường	(1.590.100.000)	(16.234.667.000)
<b>Cộng</b>	<b>(1.590.100.000)</b>	<b>(16.234.667.000)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Nợ tiềm tàng**

Ngày 04/12/2019, Chi cục Thuế Khu vực Ia Grai – Chư Păh ra thông báo số 156/TB-CTT và Chi cục Thuế Khu vực Chư Sê – Chư Pưh ra thông báo số 160/TB-CTT ngày 20/12/2019 về việc nộp bổ sung tiền thuê đất. Theo đó, tổng tiền thuê đất và phạt chậm nộp của các kỳ trước như sau:

	Theo theo báo của Chi cục Thuế		Hạch toán vào BCTC 2019		Chênh lệch	
	Tiền thuê đất	Phạt chậm nộp	Tiền thuê đất	Phạt chậm nộp	Tiền thuê đất	Phạt chậm nộp
Giai đoạn doanh nghiệp nhà nước	7.731.014.367	488.910.250	-	-	7.731.014.367	488.910.250
Giai đoạn Công ty cổ phần	2.102.470.364	65.308.458	1.794.472.411	-	307.997.953	65.308.458
<b>Tổng cộng</b>	<b>9.833.484.731</b>	<b>554.218.708</b>	<b>1.794.472.411</b>	<b>-</b>	<b>8.039.012.320</b>	<b>554.218.708</b>

Nguyên nhân phần chênh lệch hạch toán thiếu như sau:

- Giai đoạn doanh nghiệp Nhà nước: là khoản tiền thuê đất phát sinh của giai đoạn doanh nghiệp Nhà nước, không nằm trong phương án cổ phần hóa, không nằm trong hồ sơ xác định giá trị doanh nghiệp và đang còn vướng thủ tục bàn giao giữa Doanh nghiệp Nhà nước và Công ty cổ phần nên chưa phản ánh vào BC KQKD trong kỳ tương ứng.
- Giai đoạn Công ty cổ phần: Khoản chênh lệch là do Chi cục Thuế tính tiền thuê đất trên cả phần diện tích đất mà Công ty cổ phần đã bàn giao về cho địa phương quản lý. Vấn đề này công ty đã làm văn bản gửi UBND tỉnh và các ban/ngành liên quan của tỉnh để thống nhất số liệu chính thức.

**2. 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	Kỳ trước
<b>Hội đồng quản trị</b>	<b>380.112.000</b>	<b>256.500.000</b>
Tiền lương	212.112.000	66.000.000
Thù lao	168.000.000	190.500.000
<b>Ban Tổng giám đốc</b>	<b>302.328.000</b>	<b>665.550.000</b>
Tiền lương	266.328.000	665.550.000
Thù lao	36.000.000	
<b>Ban Kiểm soát</b>	<b>154.200.000</b>	<b>228.000.000</b>
Tiền lương	70.200.000	144.000.000
Thù lao	84.000.000	84.000.000
<b>Cộng</b>	<b>836.640.000</b>	<b>1.150.050.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****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 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:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty CP Chè Biển Hồ	Công ty đầu tư vốn

Giao dịch với các bên liên quan khác:

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Công ty CP Chè Biển Hồ</b>	<b>1.205.454.544</b>	<b>14.155.669.000</b>
- Bán hàng cho thuê xe	5.454.544	-
- Bán hàng cà phê nhân xô		3.780.000.000
- Mua hàng, dịch vụ	876.900.000	14.155.669.000
+ Cà phê quả tươi	876.900.000	12.974.000.000
+ Phân bón, vật tư	-	1.181.669.000
- Trả nợ gốc vay	323.100.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.205.454.544</b>	<b>14.155.669.000</b>

Số dư với các bên liên quan khác:

	31/12/2021	01/01/2021
<b>Công ty CP Chè Biển Hồ</b>		
Phải trả người bán	12.500.000.000	12.500.000.000
Người mua trả tiền trước	20.206.000.000	21.082.900.000
Vay ngắn hạn	16.576.900.000	16.900.000.000
Lãi tiền vay, tiền nhận ứng trước phải trả	9.078.475.133	4.322.177.233

**3. 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 cà phê nhân xô và chuỗi.

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

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

**4. Số liệu so sánh**

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ GIA LAI**

97 Phạm Văn Đồng, phường Thống Nhất, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán quý IV năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính năm 2021 kết thúc ngày 31/12/2021.

#### **5. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục**

Các báo cáo tài chính của Công ty được lập với giả định Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục. Tại ngày 31/12/2021, mặc dù công ty đã có lãi 324.566.890 đồng nhưng lỗ lũy kế là (49.814.797.844) đồng, nợ ngắn hạn của Công ty cũng vượt quá tài sản ngắn hạn là 49.814.797.844 đồng. Theo đó, khả năng hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào hoạt động có lãi trong tương lai và/hoặc sự hỗ trợ tài chính từ các cổ đông để đảm bảo Công ty có đủ nguồn lực tiếp tục hoạt động bình thường trong các năm tiếp theo.

Báo cáo tài chính này không bao gồm bất kỳ một sự điều chỉnh nào liên quan đến khả năng thu hồi và phân loại lại giá trị tài sản đã ghi nhận hoặc liên quan đến giá trị hoặc phân loại lại các khoản nợ phải trả, được coi là cần thiết trong trường hợp Công ty không thể tiếp tục hoạt động

#### **6. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính

Gia Lai, ngày 10 tháng 01 năm 2022

**LÊ BÁ HIẾU**  
Người lập biểu

**NGUYỄN VĂN QUẢN**  
Kế toán trưởng



**TRỊNH ĐÌNH TRƯỜNG**  
Chủ tịch hội đồng quản trị