



**BAKER TILLY
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 201

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHÈ HIỆP KHÁNH**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN
CHÈ HIỆP KHÁNH

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	13 - 27



CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chè Hiệp Khánh (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Chè Hiệp Khánh hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5400257584 đăng ký lần đầu ngày 13 tháng 7 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hòa Bình cấp. Trong quá trình hoạt động Công ty đã 6 lần được cấp Giấy chứng nhận thay đổi để phù hợp với tình hình hoạt động, lần thứ 6 là ngày 20 tháng 4 năm 2015.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình
- Điện thoại : 0948 674 688

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, chế biến, gia công chè;
- Đầu tư, trồng và phát triển cây chè./.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Phạm Vũ Khánh	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2015
Bà Nguyễn Thị Thắm	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2015
Ông Phạm Vũ Tuấn	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2015
Ông Nguyễn Hoài Anh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2016
Ông Vũ Văn Quân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2016

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Phạm Thị Lại	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2016
Bà Bùi Thị Thủy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2015
Bà Phùng Thị Bích Liên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2015

Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Nguyễn Thị Thắm	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 03 năm 2012
Ông Nguyễn Thanh Lâm	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 9 năm 2016

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Phạm Vũ Khánh - Chủ tịch HĐQT (tái bổ nhiệm ngày 03 tháng 4 năm 2015).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính 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 Giám đốc phải:

- 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 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 Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban 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 vi phạm khác.

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

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị 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 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị,

Chữ ký



Phạm Vũ Khánh

Ngày 30 tháng 3 năm 2018



**BAKER TILLY
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



Headquarters : 02 Truong Son St., Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City
Branch in Nha Trang : Lot STH 06A.01, Le Hong Phong II Urban Area,
Phuoc Hai Ward, Nha Trang City
Branch in Can Tho : I5-13 Vo Nguyen Giap St., Can Tho City.
www.a-c.com.vn

Số: 2.0370 /18/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chè Hiệp Khánh (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 30 tháng 3 năm 2018, từ trang 06 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban 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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban 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 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 Hiệp Khánh tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội



Phạm Quang Huy - Phó Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1409-2018-008-1

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2017

Lê Văn Khoa - Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1794-2018-008-1

18
N
N
H
V
H
A

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		60.606.046.221	56.786.757.781
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	214.868.312	264.774.241
1. Tiền	111		214.868.312	264.774.241
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		40.937.396.465	32.415.596.261
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	27.898.359.469	16.433.130.429
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	9.852.179.786	12.026.343.709
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	1.500.000.000	1.500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	3.653.594.569	3.503.402.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(1.966.737.359)	(1.047.279.877)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		19.444.969.698	24.026.083.818
1. Hàng tồn kho	141	V.7	19.444.969.698	24.026.083.818
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.811.746	80.303.461
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		8.811.746	80.303.461
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		24.351.933.171	26.346.099.838
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		9.128.460.500	9.128.460.500
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	9.128.460.500	9.128.460.500
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		15.188.353.427	17.143.467.131
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	15.188.353.427	17.143.467.131
Nguyên giá	222		23.174.296.151	23.174.296.151
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.985.942.724)	(6.030.829.020)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
Nguyên giá	228		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		35.119.244	74.172.207
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	35.119.244	74.172.207
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		84.957.979.392	83.132.857.619

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		16.760.100.621	15.789.851.513
I. Nợ ngắn hạn	310		16.760.100.621	15.789.851.513
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	11.644.877.111	9.896.104.561
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	718.247.144
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	1.329.883.179	1.247.664.925
4. Phải trả người lao động	314		35.075.000	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	398.824.563	82.567.056
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	214.337.407	124.531.466
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	2.897.167.000	3.480.800.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	239.936.361	239.936.361
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		68.197.878.771	67.343.006.106
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	68.197.878.771	67.343.006.106
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		55.773.000.000	55.773.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		55.773.000.000	55.773.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		287.923.633	287.923.633
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.136.955.138	11.282.082.473
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11.282.082.473	11.282.082.473
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		854.872.665	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		84.957.979.392	83.132.857.619

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Nguyễn Quỳnh Hương

Lương Thu Trang

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Chủ tịch HĐQT
CÔNG TY
CỔ PHẦN
Chè
HIỆP KHÁNH
H. LƯƠNG SƠN T. HÒA BÌNH

Phạm Vũ Khánh

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	19.883.641.492	60.219.832.080
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		19.883.641.492	60.219.832.080
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	15.468.854.750	49.228.524.931
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4.414.786.742	10.991.307.149
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	150.117.171	306.040.580
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	320.084.152	133.454.668
Trong đó: chi phí lãi vay	23		320.084.152	130.517.217
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	292.469.727	356.688.600
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	1.738.171.519	1.431.768.341
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.214.178.515	9.375.436.120
11. Thu nhập khác	31		616.222.144	987.846.786
12. Chi phí khác	32	VI.7	1.893.502.309	1.889.633.547
13. Lợi nhuận khác	40		(1.277.280.165)	(901.786.761)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		936.898.350	8.473.649.359
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.11	82.025.685	758.270.776
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		854.872.665	7.715.378.583
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	132	1.195
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	132	1.195

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Chủ tịch HĐQT

Nguyễn Quỳnh Hương

Lương Thu Trang

Phạm Vũ Khánh



CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		936.898.350	8.473.649.359
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9	1.955.113.704	1.955.113.703
- Các khoản dự phòng	03	V.6	919.457.482	692.066.920
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	(7.626.020)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(260.000.000)
- Chi phí lãi vay	06	V.4	320.084.152	130.517.217
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4.131.553.688	10.983.721.179
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9.369.765.971)	(7.594.961.759)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.581.114.120	(1.678.368.225)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1.155.598.916	(7.430.853.457)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		39.052.963	8.161.111
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.826.645)	(1.217.638.223)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.11	-	(164.795.325)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		533.727.071	(7.094.734.699)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(1.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	13.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	260.000.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	11.760.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số	minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.14	100.000.000	9.713.800.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.14	(683.633.000)	(19.458.302.488)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(583.633.000)	(9.744.502.488)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(49.905.929)	(5.079.237.187)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	264.774.241	5.343.875.091
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		-	136.337
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	214.868.312	264.774.241

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Chủ tịch HĐQT

Nguyễn Quỳnh Hương

Lương Thu Trang

Phạm Vũ Khánh



CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chè Hiệp Khánh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất, chế biến, gia công chè; Bán buôn, bán lẻ chè và các mặt hàng nông, lâm sản; sản xuất, chế biến, gia công nông lâm sản; xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng

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

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 11 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 11 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 phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Á Châu (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. 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.
- 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:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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 Trên 3 năm.
- 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.

5. 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực 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 bất động sản.

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

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.

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. 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.

6. Chi phí trả trước

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 chủ yếu là Chi phí Công cụ, dụng cụ. Các chi phí trả trước này được phân bổ thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

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 03 năm.

7. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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. 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</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 20
Máy móc và thiết bị	05 – 10

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.
- 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

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.

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 Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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 bán hàng hoá, thành phẩm

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 hàng hóa, sản phẩm cho người mua.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa 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 hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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 thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

12. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

13. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, 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.

15. 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.

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.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	200.403.354	219.696.169
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.464.958	45.078.072
Cộng	<u>214.868.312</u>	<u>264.774.241</u>

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>55.777.793</i>	<i>55.777.793</i>
Công ty TNHH Hiệp Khánh	55.777.793	55.777.793
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>27.842.581.676</i>	<i>16.377.352.636</i>
Doanh nghiệp tư nhân chế biến thương mại Thiện Phương	20.550.933.137	9.397.699.637
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Đại Thành Phát		1.465.200.000
Nguyễn Đình Phương	1.872.750.000	
Ông Đậu Bá Phong	1.413.080.000	1.413.080.000
Bà Phạm Thị Hoàng Yến	1.130.140.000	1.130.140.000
Các khách hàng khác	2.875.678.539	2.971.232.999
Cộng	<u>27.898.359.469</u>	<u>16.433.130.429</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>6.960.995.660</i>	<i>9.155.819.660</i>
Công ty TNHH Trà và Đặc sản Tây Bắc	6.960.995.660	9.155.819.660
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>2.891.184.126</i>	<i>2.870.524.049</i>
Công ty TNHH chè Đại Thành	2.488.891.164	2.488.891.164
Các nhà cung cấp khác	402.292.962	381.632.885
Cộng	<u>9.852.179.786</u>	<u>12.026.343.709</u>

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

Là khoản cho bà Nguyễn Thị Thảo vay với lãi suất 10% /năm, thời hạn vay 12 tháng.

5. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tạm ứng	3.402.000		3.402.000	
Lãi cho vay	150.000.000			
Ký cược, ký quỹ	3.500.000.000		3.500.000.000	
Phải thu ngắn hạn khác	192.569			
Cộng	<u>3.653.594.569</u>		<u>3.503.402.000</u>	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	8.500.000.000		8.500.000.000	
Phải thu khác	628.460.500		628.460.500	
Cộng	9.128.460.500		9.128.460.500	

6. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>	2.318.660.463	351.923.104	1.186.651.741	139.371.864
Mr Ahmad Shad - Asah Safi LTD ⁽ⁱ⁾	532.477.281		532.477.280	276.140.560
Mr Raza Ahmed Kudia - Abdul Sstar Shakoor Kudia Ltd.,(KUD) ⁽ⁱ⁾	135.308.961		135.308.960	44.710.916
Mr Shams - Mashahir Shargh International TPT co LTD ⁽ⁱ⁾	390.670.400		390.670.400	117.201.120
Bà Phạm Thị Hoàng Yến ⁽ⁱⁱⁱ⁾	1.130.140.000	339.042.000		
Khách hàng khác ⁽ⁱⁱⁱ⁾	1.868.720	934.360	39.822.480	19.911.240
Khách hàng khác ⁽ⁱⁱ⁾	39.822.480	11.946.744	7.531.680	2.259.504
Khách hàng khác ⁽ⁱ⁾	88.372.621		80.840.941	
Cộng	2.318.660.463	351.923.104	1.186.651.741	139.371.864

⁽ⁱ⁾ Khoản nợ quá hạn trên 3 năm

⁽ⁱⁱ⁾ Khoản nợ quá hạn từ 2 - 3 năm

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Khoản nợ quá hạn từ 1 - 2 năm

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	1.047.279.877	355.212.957
Trích lập dự phòng bổ sung	919.457.482	692.066.920
Số cuối năm	1.966.737.359	1.047.279.877

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	967.200.355		4.089.939.567	
Công cụ, dụng cụ	513.371.600		513.371.600	
Thành phẩm	686.059.706		867.722.203	
Hàng hóa	17.278.338.037		18.555.050.448	
Cộng	19.444.969.698		24.026.083.818	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Chi phí trả trước dài hạn

Là chi phí công cụ, dụng cụ còn phải phân bổ.

9. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	11.568.934.724	11.605.361.427	23.174.296.151
Số cuối năm	<u>11.568.934.724</u>	<u>11.605.361.427</u>	<u>23.174.296.151</u>

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
Chờ thanh lý

Giá trị hao mòn

Số đầu năm	3.015.834.524	3.014.994.496	6.030.829.020
Khấu hao trong năm	682.228.718	1.272.884.986	1.955.113.704
Số cuối năm	<u>3.698.063.242</u>	<u>4.287.879.482</u>	<u>7.985.942.724</u>

Giá trị còn lại

Số đầu năm	8.553.100.200	8.590.366.931	17.143.467.131
Số cuối năm	<u>7.870.871.482</u>	<u>7.317.481.945</u>	<u>15.188.353.427</u>

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng
Đang chờ thanh lý

10. Phải trả người bán ngắn hạn

10a. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh nghiệp tư nhân chè xuất khẩu Thanh Quang	9.663.543.900	7.868.435.000
Các nhà cung cấp khác	1.981.333.211	2.027.669.561
Cộng	<u>11.644.877.111</u>	<u>9.896.104.561</u>

10b. Nợ quá hạn chưa thanh toán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nợ quá hạn của các nhà cung cấp khác	1.950.333.211	901.617.089
Công ty TNHH Một thành viên Sông Bôi	208.060.000	208.060.000
Trần Đức Thọ	300.500.000	300.500.000
Công ty TNHH chè Shan Trúc Thanh	342.780.000	
Nguyễn Thị Trường	331.380.500	
Cộng	<u>1.950.333.211</u>	<u>901.617.089</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm		Số cuối năm
	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.239.343.693	82.025.685		1.321.369.378
Thuế thu nhập cá nhân		192.569		192.569
Các loại thuế khác		3.000.000	(3.000.000)	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	8.321.232			8.321.232
Cộng	1.247.664.925	85.218.254	(3.000.000)	1.329.883.179

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Hàng trong nước 10%
- Sản phẩm qua sơ chế bán ở khâu kinh doanh thương mại Không phải kê khai, tính nộp thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty được áp dụng mức thuế suất 20% trong vòng 10 năm kể từ khi đi vào hoạt động, miễn thuế 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 6 năm tiếp theo. Công ty đã được miễn thuế 2 năm là 2010 và 2011, giảm 50% trong thời gian từ năm 2012 đến năm 2017.

Từ năm 2016, công ty áp dụng mức thuế suất ưu đãi 17%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	936.898.350	8.473.649.359
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	28.109.706	19.800.291
Lãi CLTG của tiền và phải thu năm trước đã thực hiện trong năm nay	7.626.020	19.070.973
Chi phí không được trừ	20.483.686	8.355.338
- Các khoản điều chỉnh giảm		(7.626.020)
Lãi CLTG của tiền và phải thu		(7.626.020)
Thu nhập tính thuế	965.008.056	8.493.449.650
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	17%	17%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	164.051.370	1.443.886.441
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	82.025.685	(721.943.221)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	82.025.685	721.943.220
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước		36.327.556
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	82.025.685	758.270.776

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

Là chi phí lãi vay phải trả.

13. Phải trả ngắn hạn khác

Là khoản phải trả bảo hiểm xã hội.

14. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bà Thạch Thị Thùy Trang ⁽ⁱⁱ⁾	51.000.000	
Ông Phạm Duy ⁽ⁱ⁾	2.846.167.000	3.480.800.000
Cộng	2.897.167.000	3.480.800.000

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

(i) Vay Ông Phạm Duy để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 10%/năm, thời hạn các hợp đồng vay dưới 3 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc chuyển nhượng tạm thời và phong tỏa cổ phần Công ty Cổ phần Chè Hiệp Khánh thuộc sở hữu của một số cổ đông. (xem thuyết minh số VII.1).

(ii) Vay không có tài sản đảm bảo bà Thạch Thị Thùy Trang theo hợp đồng vay số 02/HDVT-HK ngày 4/8/17 để bổ sung vốn lưu động Thời hạn vay 6 tháng, lãi suất 8%/năm.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

Số đầu năm	3.480.800.000
Số tiền vay phát sinh	100.000.000
Số tiền vay đã trả	(683.633.000)
Số cuối năm	2.897.167.000

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	239.936.361	
Tăng do trích lập từ lợi nhuận		239.936.361
Số cuối năm	239.936.361	239.936.361

16. Vốn chủ sở hữu

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

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm trước	55.773.000.000		4.094.563.884	59.867.563.884
Tăng vốn trong năm trước			7.715.378.583	7.715.378.583
Lợi nhuận trong năm trước		287.923.633	(527.859.994)	(239.936.361)
Số dư cuối năm trước	55.773.000.000	287.923.633	11.282.082.473	67.343.006.106

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Số dư đầu năm nay	55.773.000.000	287.923.633	11.282.082.473	67.343.006.106
Lợi nhuận trong năm nay			854.872.665	854.872.665
Số dư cuối năm nay	<u>55.773.000.000</u>	<u>287.923.633</u>	<u>12.136.955.138</u>	<u>68.197.878.771</u>

16b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Phạm Vũ Khánh	5.600.000.000	5.600.000.000
Bà Nguyễn Thị Thắm	4.600.000.000	4.600.000.000
Ông Phạm Vũ Tuấn	100.000.000	100.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư chuyên nghiệp Việt Nam	6.573.240.000	13.146.480.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Số 3		5.890.000.000
Cổ đông khác	38.999.760.000	26.436.520.000
Cộng	<u>55.773.000.000</u>	<u>55.773.000.000</u>

16c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	5.577.300	5.577.300
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	5.577.300	5.577.300
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	5.577.300	5.577.300

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	421,34	421,34

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	19.267.158.500	57.239.256.721
Doanh thu bán thành phẩm	616.482.992	2.980.575.359
Cộng	<u>19.883.641.492</u>	<u>60.219.832.080</u>

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	15.112.878.475	47.252.459.364
Giá vốn của thành phẩm đã bán	355.976.275	1.976.065.567
Cộng	<u>15.468.854.750</u>	<u>49.228.524.931</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi cho vay	150.000.000	260.000.000
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	117.171	240.072
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		7.626.020
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh		38.174.488
Cộng	<u>150.117.171</u>	<u>306.040.580</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	320.084.152	130.517.217
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh		1.767.179
Chi phí tài chính khác		1.170.272
Cộng	<u>320.084.152</u>	<u>133.454.668</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên	269.197.000	257.569.650
Chi phí khác	23.272.727	99.118.950
Cộng	<u>292.469.727</u>	<u>356.688.600</u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	395.066.080	323.613.150
Chi phí đồ dùng văn phòng	39.052.913	65.153.839
Chi phí khấu hao tài sản cố định	82.095.081	82.095.081
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Dự phòng phải thu khó đòi	919.457.482	692.066.920
Các chi phí khác	299.499.963	265.839.351
Cộng	<u>1.738.171.519</u>	<u>1.431.768.341</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi vay được miễn giảm		987.846.786
Xử lý công nợ	616.222.144	
Cộng	<u>616.222.144</u>	<u>987.846.786</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi chậm nộp bảo hiểm xã hội	20.483.686	8.259.587
Tiền phạt, truy thu thuế		8.355.338
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.873.018.623	1.873.018.622
Cộng	1.893.502.309	1.889.633.547

9. Lãi trên cổ phiếu

9a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	854.872.665	7.715.378.583
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi ^(*)	(42.743.633)	(385.768.929)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	812.129.032	7.329.609.654
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	6.135.029	6.135.029
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	132	1.195

^(*) Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm nay tạm xác định theo 5% lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp.

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	5.577.300	5.577.300
Ảnh hưởng của 557.729 cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 18 tháng 01 năm 2018 từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	557.729	557.729
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	6.135.029	6.135.029

9b. Thông tin khác

Công ty đã tăng vốn điều lệ thông qua việc phát hành cổ phiếu từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Do ảnh hưởng của sự kiện này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được điều chỉnh lại giảm từ 1.314 VND xuống còn 1.195 VND.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	39.052.913	639.506.396
Chi phí nhân công	664.263.080	611.281.800
Chi phí khấu hao tài sản cố định	82.095.081	82.095.081
Chi phí dịch vụ mua ngoài	322.772.690	107.183.458
Chi phí khác	922.457.482	1.017.995.602
Cộng	2.030.641.246	2.458.062.337

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. 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.

1a. *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 và các thành viên Ban Giám đốc. 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.

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

Trong năm Công ty không phát sinh giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Cam kết bảo lãnh

Ông Phạm Vũ Khánh dùng 448.800 cổ phần thuộc sở hữu của mình tại Công ty Cổ phần chè Hiệp Khánh và ông Nguyễn Hoài Anh dùng 62.000 cổ phần thuộc sở hữu của mình tại Công ty Cổ phần chè Hiệp Khánh để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty với ông Phạm Duy (xem thuyết minh số V.15).

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.4.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt chỉ có lương với tổng tiền lương trong kỳ là 166.579.860 VND (cùng kỳ năm trước là 162.940.800 VND).

1b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Công ty TNHH Trà và Đặc sản Tây Bắc

Công ty TNHH Hiệp Khánh

Công ty Cổ phần Đầu tư chuyên nghiệp Việt Nam

Mối quan hệ

Ông Phạm Vũ Khánh là Chủ tịch Hội đồng thành viên

Ông Phạm Vũ Khánh là người đại diện pháp luật

Cổ đông lớn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các giao dịch khác phát sinh giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH Trà và Đặc sản Tây Bắc		
Mua hàng hóa	6.621.401.500	23.624.832.400

Cam kết bảo lãnh

Công ty Cổ phần Đầu tư Chuyên nghiệp Việt Nam dùng 500.290 cổ phần thuộc sở hữu của mình tại công ty Cổ phần Chè Hiệp Khánh và Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 dùng 589.000 cổ phần thuộc sở hữu của mình tại Công ty Cổ phần Chè Hiệp Khánh để bảo đảm cho khoản vay của Công ty với ông Phạm Duy (xem thuyết minh số V.15).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHÈ HIỆP KHÁNH

Địa chỉ: xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.2, V.3, V.10.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ sản xuất và kinh doanh các mặt hàng nông sản, chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Quỳnh Hương

Lương Thu Trang

Phạm Vũ Khánh