

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		252,336,457,263	206,480,163,814
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	108,830,020,393	74,777,603,126
1. Tiền	111		41,830,020,393	35,777,603,126
2. Các khoản tương đương tiền	112		67,000,000,000	39,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3,400,000,000	3,400,000,000
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	V.2a	3,400,000,000	3,400,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		92,314,588,692	78,370,817,533
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	42,848,335,663	36,140,372,412
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,816,913,004	343,028,498
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	44,877,137,478	45,126,149,973
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,227,797,453)	(3,238,733,350)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		47,791,848,178	49,931,743,155
1. Hàng tồn kho	141	V.6	47,791,848,178	49,931,743,155
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		72,416,459,051	96,108,715,586
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10,000,000	10,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Phải thu dài hạn khác	216		10,000,000	10,000,000
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		51,968,622,048	66,610,627,521
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	48,176,674,381	62,786,429,857
- Nguyên giá	222		553,794,230,083	555,861,577,453
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(505,617,555,702)	(493,075,147,596)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	3,791,947,667	3,824,197,664
- Nguyên giá	228		7,481,659,922	7,481,659,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,689,712,255)	(3,657,462,258)
			-	-
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		593,378,356	329,785,454
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	593,378,356	329,785,454
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	293,046,000	293,046,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		293,046,000	293,046,000
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		19,551,412,647	28,865,256,611
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	18,663,565,346	27,977,409,310
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		887,847,301	887,847,301
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
			-	-
			-	-
VII. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		324,752,916,314	302,588,879,400

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		177,494,104,523	155,337,493,915
I. Nợ ngắn hạn	310		165,015,324,357	143,117,379,249
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	44,434,886,311	24,237,785,616
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		744,032,788	4,975,147,738
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	32,327,701,199	16,755,195,946
3. Phải trả người lao động	314		9,171,235,159	16,343,056,277
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	216,973,000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	73,592,438,758	75,626,702,293
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	-	-
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4,745,030,142	4,962,518,379
II. Nợ dài hạn	330		12,478,780,166	12,220,114,666
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	349,929,968	349,929,968
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	12,128,850,198	11,870,184,698
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		147,258,811,791	147,251,385,485
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	146,868,811,791	146,861,385,485
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114,245,700,000	114,245,700,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,078,650,000	4,078,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		19,425,742,547	19,834,725,347
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9,118,719,244	8,702,310,138
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5,660,453,804	5,672,453,804
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,458,265,440	3,029,856,334
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
III. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		390,000,000	390,000,000
1. Nguồn kinh phí	431		390,000,000	390,000,000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		324,752,916,314	302,588,879,400

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Chinh

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Giám Đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
BIA
HÀ NỘI - THANH HÓA
T. THANH HÓA T. THANH HÓA



Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III - Năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	343,380,690,825	473,124,963,087	965,998,380,971	1,020,267,401,271
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,879,135,506	3,971,015,244	7,897,400,619	8,211,990,481
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10		340,501,555,319	469,153,947,843	958,100,980,352	1,012,055,410,790
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	295,535,431,251	395,457,328,422	832,399,947,507	869,547,755,349
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		44,966,124,068	73,696,619,421	125,701,032,845	142,507,655,441
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	448,361,960	233,696,031	1,055,401,629	416,400,916
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	-	-	9,945,205	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	9,945,205	-
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	30,964,906,364	51,482,061,289	87,899,550,330	105,338,180,853
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	8,885,544,009	13,402,911,206	32,152,914,714	34,025,282,782
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,564,035,655	9,045,342,957	6,694,024,225	3,560,592,722
12. Thu nhập khác	31	VI.6	36,948,500	1,474,600	1,295,060,020	2,967,375,139
13. Chi phí khác	32	VI.7	941,850,654	971,439,033	2,873,601,956	2,935,845,690
14. Lợi nhuận khác	40		(904,902,154)	(969,964,433)	(1,578,541,936)	31,529,449
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,659,133,501	8,075,378,524	5,115,482,289	3,592,122,171
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	1,127,996,831	1,668,852,912	1,621,216,849	1,668,852,912
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,531,136,670	6,406,525,612	3,494,265,440	1,923,269,259

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Chính

Phùng Sỹ Hữu

Nguyễn Kiên Cường



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÍ III - NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,115,482,289	3,592,122,171
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		15,479,123,653	17,105,869,388
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,266,901,629)	(416,400,916)
- Chi phí lãi vay	06		9,945,205	
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		18,337,649,518	20,281,590,643
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09		(13,990,448,412)	(6,497,323,604)
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10		2,139,894,977	(10,248,098,813)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		21,599,456,754	52,578,513,253
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		9,313,843,964	7,258,893,266
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(9,945,205)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(801,994,833)	(1,104,695,570)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(983,406,760)	(124,624,236)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35,605,050,003	62,144,254,939
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1,374,471,993)	(5,961,467,272)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,211,500,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		(3,400,000,000)	(3,400,000,000)
4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị	24		3,400,000,000	8,000,000,000
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		1,113,014,779	2,386,643,972
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		950,042,786	1,025,176,700
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		7,000,000,000	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(7,000,000,000)	
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,502,675,522)	(9,694,539,914)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2,502,675,522)	(9,694,539,914)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
QUÍ III - NĂM 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		34,052,417,267	53,474,891,725
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		74,777,603,126	29,331,316,311
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		108,830,020,393	82,806,208,036

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Chinh

Kế Toán Trưởng

Phùng Sỹ Hữu



Giám Đốc

Nguyễn Kiên Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ III - NĂM 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Thanh Hóa (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 2800791192 ngày 24 tháng 3 năm 2004 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã giao dịch là THB

Công ty mẹ của Công ty là Tổng công ty cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp nước uống có cồn và không có cồn.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Xây dựng nhà các loại, xây dựng công trình công nghiệp.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Cho thuê kho, sân bãi, bán buôn thực phẩm, dịch vụ khách sạn.
- Công nghiệp nước uống có cồn và không có cồn; bia các loại, nước ngọt có gas, rượu vang Bordeaux đóng chai. Nhập khẩu nguyên liệu, vật tư, thiết bị phục vụ cho sản xuất kinh doanh của công ty và phục vụ cho sản xuất kinh doanh các mặt hàng rượu, bia, nước giải khát.
- Sản xuất kinh doanh và xuất nhập khẩu các sản phẩm rượu, bia, nước giải khát các loại có gas, không có gas, nước khoáng.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con hợp nhất:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung (*)	Mua bán bia các loại	100%

(*) Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21/12/2006. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 8 ngày 22 tháng 06 năm 2015

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

Các thông tin trên Báo cáo tài chính đã lập đều được so sánh.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

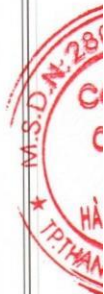
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu :

- Có kỳ hạn thu hồi không quá 12 tháng (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có kỳ hạn thu hồi trên 12 tháng (hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Các khoản phải thu dài hạn



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

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

- Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau :

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	04 – 12 năm
- Dụng cụ quản lý	04 – 06 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm máy tính	03 – 6 năm
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm : chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, ... và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ 12 tháng trở lên tính từ thời điểm trả trước.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7. Nguyên tắc ghi nhận ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường được phân loại là nợ dài hạn.

8. Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chi cho cổ đông.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi

nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có 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 để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2021	01/01/2021
Tiền mặt	2,303,733,848	1,686,453,999.00
Tiền gửi ngân hàng	39,526,286,545	34,091,149,127
Các khoản tương đương tiền (*)	67,000,000,000	39,000,000,000
Cộng	108,830,020,393	74,777,603,126

(*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2021		01/01/2021	
a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 1 năm)	3,400,000,000	3,400,000,000	3,400,000,000	3,400,000,000
Cộng	3,400,000,000	3,400,000,000	3,400,000,000	3,400,000,000

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác;	293,046,000	293,046,000	293,046,000	293,046,000

3. Phải thu khách hàng

a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn	30/09/2021	01/01/2021
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	9,916,230,602	14,034,742,168
Công ty TNHH TM Phương Mai	1,649,883,762	1,230,454,538
Công ty TNHH DV Thanh Hoa	2,220,549,000	1,874,000,000
Công ty TNHH chuyên Phước	1,989,417,765	1,598,678,748
Công ty TNHH TM bản Đắc	1,703,893,667	302,261,667
Phải thu khách hàng khác	25,368,360,867	17,100,235,291
Cộng	42,848,335,663	36,140,372,412

b/ Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
--------------------------------	---	---

c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan	30/09/2021	01/01/2021
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	9,916,230,602	14,034,742,168
Cộng	9,916,230,602	14,034,742,168

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn	44,877,137,478	-	45,126,149,973	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Ký cược, ký quỹ		-		-
Phải thu quỹ ĐTPT theo KTNN2016	0		0	
Các khoản chi hộ (đền bù GPMB)	1,159,348,481	-	1,159,348,481	-
Phải thu tiền cược vô chai, bao bì...	34,704,403,355	-	35,791,016,455	-
Lãi tạm tính tiền gửi ngân hàng	50,739,726	-	108,352,876	-
Phải thu khác	8,962,645,916	-	8,067,432,161	-
b/ Dài hạn	10,000,000	-	10,000,000	-
Phải thu C.ty Điện lực Nghệ An	10,000,000		10,000,000	
Cộng ngắn và dài hạn	44,887,137,478	-	45,136,149,973	-
5. Nợ xấu	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	3,227,797,453	-	3,238,733,350	-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	3,227,797,453	-	3,238,733,350	-
6. Hàng tồn kho	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	26,137,764,164	-	26,285,756,049	-
Công cụ, dụng cụ	2,350,643,051	-	2,372,379,468	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10,948,365,795	-	9,809,713,573	-
Thành phẩm	3,287,266,746	-	9,805,700,175	-
Hàng hoá	5,067,808,422	-	1,658,193,890	-
Cộng	47,791,848,178	-	49,931,743,155	-
7. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a/ Chi phí sản xuất KD dở dang dài hạn	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-
b/ Xây dựng cơ bản dở dang		30/09/2021	01/01/2021	
- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh	329,785,454	329,785,454	329,785,454	329,785,454
- Hệ thống Silo	263,592,902	263,592,902		
Cộng	593,378,356	593,378,356	329,785,454	329,785,454

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện Vận tải	Dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND	
					Tổng cộng	
Số dư đầu năm	74,055,546,178	447,317,802,034	29,348,668,262	5,139,560,979	555,861,577,453	
Số tăng trong kỳ	275,079,091	160,000,000	675,800,000	-	1,110,879,091	
- <i>Mua trong kỳ</i>	275,079,091	160,000,000	675,800,000		1,110,879,091	
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-	
- <i>Tặng khác</i>					-	
Số giảm trong kỳ	116,035,920	-	3,062,190,541	-	3,178,226,461	
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	116,035,920		3,062,190,541		3,178,226,461	
Số dư cuối kỳ	74,214,589,349	447,477,802,034	26,962,277,721	5,139,560,979	553,794,230,083	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	54,886,471,209	413,680,265,329	22,273,056,392	2,235,354,666	493,075,147,596	
Số tăng trong kỳ	2,896,771,839	10,918,600,282	1,246,239,108	659,023,338	15,720,634,567	
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	2,636,832,357	10,904,778,853	1,246,239,108	659,023,338	15,446,873,656	
- <i>Khấu hao TSCĐ từ Quỹ phúc lợi</i>	259,939,482	13,821,429			273,760,911	
Số giảm trong kỳ	116,035,920	-	3,062,190,541	-	3,178,226,461	
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	116,035,920		3,062,190,541		3,178,226,461	
- <i>Giảm khác</i>					-	
Số dư cuối kỳ	57,667,207,128	424,598,865,611	20,457,104,959	2,894,378,004	505,617,555,702	
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	19,169,074,969	33,637,536,705	7,075,611,870	2,904,206,313	62,786,429,857	
Tại ngày cuối kỳ	16,547,382,221	22,878,936,423	6,505,172,762	2,245,182,975	48,176,674,381	
TSCĐ hết khấu hao vẫn SD						
THB	17,669,432,363	273,960,241,753	7,632,070,666	458,808,165	299,720,552,947	
TM		1,156,900,000	8,941,794,679	101,811,814	10,200,506,493	
Điều chuyển			155,285,634		155,285,634	
Tổng	17,669,432,363	275,117,141,753	16,729,150,979	560,619,979	310,076,345,074	



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

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3,752,531,000	3,729,128,922	7,481,659,922
Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua trong kỳ			
- Tăng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	3,752,531,000	3,729,128,922	7,481,659,922
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	0	3,657,462,258	3,657,462,258
Số tăng trong kỳ	-	32,249,997	32,249,997
- Khấu hao trong kỳ		32,249,997	32,249,997
- Tăng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	-	3,689,712,255	3,689,712,255
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3,752,531,000	71,666,664	3,824,197,664
Tại ngày cuối kỳ	3,752,531,000	39,416,667	3,791,947,667

* Ghi chú : Nguyên giá TSCĐ VH cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

3,557,128,922 3,557,128,922
30/09/2021 01/01/2021

10. Chi phí trả trước

a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	18,663,565,346	27,977,409,310
Công cụ, dụng cụ xuất dùng,...	8,824,162,148	11,328,842,284
Bao bì vỏ kết, pallet	9,190,063,033	14,696,383,811
Sửa chữa lớn tài sản cố định	649,340,165	1,952,183,215
Cộng	18,663,565,346	27,977,409,310

11. 'Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn	-	-	7,000,000,000	7,000,000,000	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	7,000,000,000	7,000,000,000	-	-

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

Đơn vị tính: VND

12. Phải trả người bán	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	44,434,886,311	44,434,886,311	24,237,785,616	24,237,785,616
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	2,330,307,232	2,330,307,232	2,342,147,555	2,342,147,555
Công ty CP Hanacans	1,494,511,168	1,494,511,168	855,988,665	855,988,665
Công ty TNHH TM quốc tế Khải Minh	1,861,737,334	1,861,737,334	1,259,000,000	1,259,000,000
Cty CP bao bì Bia - rượu -NGK	441,485,000	441,485,000	362,692,000	362,692,000
Công ty CP Bao bì Habeco		-	162,346,800	162,346,800
Tổng công ty CP bia rượu NGK Hà Nội	35,970,847,928	35,970,847,928	15,223,727,482	15,223,727,482
Phải trả đối tượng khác	2,335,997,649	2,335,997,649	4,031,883,114	4,031,883,114
b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn	349,929,968	349,929,968	349,929,968	349,929,968
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình	83,095,329	83,095,329	83,095,329	83,095,329
Công ty TNHH TM-KT Hải âu	73,365,600	73,365,600	73,365,600	73,365,600
Công ty TNHH TM và SX Việt Tùng	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội)	42,250,000	42,250,000	42,250,000	42,250,000
Phải trả đối tượng khác	99,079,039	99,079,039	99,079,039	99,079,039
Cộng phải trả người bán ngắn và dài hạn	44,784,816,279	44,784,816,279	24,587,715,584	24,587,715,584
		30/09/2021	01/01/2021	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-	-	
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan		35,970,847,928	525,038,800	
Tổng CP bao bì Habeco		-	162,346,800	
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK		441,485,000	362,692,000	
Tổng công ty CP bia rượu NGK Hà Nội		35,970,847,928	15,223,727,482	
13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a/ Phải nộp				
Thuế GTGT	3,376,867,961	31,154,627,988	16,170,308,354	18,361,187,595
Thuế TNDN	308,774,815	1,621,216,849	801,994,833	1,127,996,831
Thuế TNCN	442,498,877	558,248,419	554,697,328	446,049,968
Thuế TTĐB	12,627,054,293	159,119,717,048	160,161,509,584	11,585,261,757
Thuế XNK	0	3,302,816	3,302,816	0
Thuế đất, tiền thuê đất		2,558,296,881	1,827,364,985	730,931,896
Thuế môn bài Và thuế khác		163,321,170	87,048,018	76,273,152
Cộng	16,755,195,946	195,178,731,171	179,606,225,918	32,327,701,199
b/ Phải thu				
Thuế TNCN		0		-
Thuế TNDN				-
Cộng		-		-
14. Chi phí phải trả		30/09/2021	01/01/2021	
a/ Ngắn hạn				
Chi phí xăng dầu, ăn ka ...		-	216,973,000	
b/ Dài hạn				
Các khoản trích trước khác		-	-	
Cộng ngắn và dài hạn		-	216,973,000	

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

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
15. Phải trả khác		
a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	163,267,517	78,458,375
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	567,622,238	623,138,060
Phải trả cổ đông nguồn quỹ ĐTPT theo KTNN 2016	112,379,106	112,379,106
Phải trả tiền vỏ bao bì TCT Cp bia rượu NGK Hà Nội	5,943,949,500	7,976,435,000
Phải trả Công ty TNHH MTV Habeco Miền Trung	1,754,969,811	-
Phải trả tiền cược chai, kết	62,028,303,195	62,016,962,395
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,021,947,391	4,819,329,357
Cộng	<u>73,592,438,758</u>	<u>75,626,702,293</u>
b/ Dài hạn	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	4,789,056,133	4,530,390,633
Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	796,003,662	796,003,662
Lãi vay phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	4,502,356,991	4,502,356,991
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	726,984,367	726,984,367
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,314,449,045	1,314,449,045
Cộng	<u>12,128,850,198</u>	<u>11,870,184,698</u>
<p>(*) Thể hiện chi phí lãi vay phải trả phát sinh khi sáp nhập Công ty Hara Thanh Hóa (trước đây là Xí nghiệp nước giải khát Hara) vào Công ty cổ phần Bia Thanh Hóa (trước đây là Công ty Bia Thanh Hóa)</p>		
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
16 Trả trước cho người bán ngắn hạn	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
CN công ty TNHH thủy tinh Malyaa Việt nam	458,557,698	1,177,698
Công ty CP ALPHAGROUP	5,042,400,000	
Công ty TNHH cơ điện & tự động hóa Bắc Hoàng Mai	110,480,000	
Công ty cổ phần nôi hơi Việt Nam	884,400,000	
Trả trước cho người bán khác	1,321,075,306	341,850,800
Cộng	<u>7,816,913,004</u>	<u>343,028,498</u>

PHẦN BIA CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quy đầu tư phát triển	Lợi nhuận ST chưa phân phối	Tổng cộng
Đầu tư phát triển năm trước	114,245,700,000	4,078,650,000	8,817,185,624	21,481,930,637	148,623,466,261
Đầu tư phát triển năm trước			3,077,856,334	3,077,856,334	3,077,856,334
Đầu tư phát triển năm nay			11,017,539,723	(600,000,000)	(600,000,000)
Đầu tư phát triển năm nay			19,834,725,347	(2,690,449,833)	(2,690,449,833)
Đầu tư phát triển khác				(12,567,027,000)	(12,567,027,000)
Đầu tư phát triển năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	19,834,725,347	8,702,310,138	146,861,385,485
Đầu tư phát triển năm 2020			(408,982,800)	3,494,265,440	3,494,265,440
Đầu tư phát triển năm 2020 khác				(2,447,159,700)	(2,447,159,700)
Đầu tư phát triển năm 2020 khác				(200,000,000)	(200,000,000)
Đầu tư phát triển năm 2020 khác				(430,696,634)	(430,696,634)
Đầu tư phát triển năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	19,425,742,547	9,118,719,244	146,868,811,791

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

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2021	01/01/2021
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	62,835,100,000	62,835,100,000
Vốn góp của các cổ đông khác	51,410,600,000	51,410,600,000
Cộng	114,245,700,000	114,245,700,000

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

	30/09/2021	01/01/2021
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	114,245,700,000	114,245,700,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	114,245,700,000	114,245,700,000

d) Cổ phiếu

	30/09/2021	01/01/2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,424,570	11,424,570
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

17. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/09/2021	01/01/2021
a/ Ngoại tệ các loại		
- USD	356.71	366.99
- EUR	91.45	96.95
b/ Nợ khó đòi đã xử lý	1,195,310,556	1,195,310,556

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

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
a/ Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	937,332,669,401	1,002,484,049,349
Doanh thu cung cấp dịch vụ, khác	28,665,711,570	17,783,351,922
Doanh thu khác		
Cộng	965,998,380,971	1,020,267,401,271
b/ Doanh thu đối với các bên liên quan		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	30,029,405,476	53,494,775,572
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	7,897,400,619	8,211,990,481

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

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
3. Giá vốn hàng bán			
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ		832,399,947,507	869,547,755,349
Giá vốn cung cấp dịch vụ		-	-
Cộng		832,399,947,507	869,547,755,349
4. Doanh thu hoạt động tài chính			
Lãi tiền gửi, tiền cho vay		1,055,401,629	416,400,916
Cổ tức, lợi nhuận được chia			
Cộng		1,055,401,629	416,400,916
5. Chi phí tài chính			
Lãi tiền vay		9,945,205	
Cộng		9,945,205	-
6. Thu nhập khác			
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		1,211,500,000	
Các khoản khác		83,560,020	2,967,375,139
		1,295,060,020	2,967,375,139
7. Chi phí khác			
Phạt vi phạm hành chính		6,774,866	26,998,592
Các khoản khác		2,866,827,090	2,908,847,098
		2,873,601,956	2,935,845,690
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp			
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		32,152,914,714	34,025,282,782
Chi phí nhân viên quản lý		11,987,453,258	14,923,848,165
Tiền thuê		2,634,570,033	2,316,102,964
Khấu hao TCSĐ		1,490,951,015	1,123,088,957
Các khoản chi phí QLDN khác		16,039,940,408	15,662,242,696
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		87,899,550,330	105,338,180,853
Chi phí công cụ, dụng cụ		12,795,470,076	13,734,842,638
Chi phí nhân viên		10,918,041,381	15,872,684,343
Chi phí KHTSCĐ		582,354,405	555,584,953
Chi phí khuyến mãi + hỗ trợ		13,545,559,570	11,200,021,918
Các khoản chi phí bán hàng khác		50,058,124,898	63,975,047,001
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN		-	-
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố			
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		142,355,923,710	194,589,523,907
Chi phí nhân công		42,271,937,925	61,496,897,724
Chi phí khấu hao tài sản cố định		15,479,123,653	14,201,025,590

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

Đơn vị tính: VND

Chi phí dịch vụ mua ngoài	27,319,639,634	28,742,981,088
Chi phí khác bằng tiền	67,049,838,102	96,498,525,000
Cộng	294,476,463,024	395,528,953,309

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5,115,482,289	3,592,122,171
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	2,990,601,956	4,752,142,390
- Các khoản điều chỉnh tăng	2,990,601,956	4,752,142,390
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Tổng lợi nhuận tính thuế	8,106,084,245	8,344,264,561
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		1,668,852,912
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	1,621,216,849	1,668,852,912

VII. Thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã thuyết minh ở các phần trên)

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (không bao gồm VAT):

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua NVL, bia hơi	12,151,175,662
		Phí bản quyền	438,312,092
		Mua hàng hóa	658,854,609,940
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	5,110,380,000
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia	1,042,033,000

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

Đơn vị tính: VND

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020 và cả năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Chinh

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 10 năm 2021

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

