



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Báo cáo tài chính riêng
cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận
Đăng ký Doanh nghiệp số 3600261626 ngày 29 tháng 12 năm 2004

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần, và lần gần đây nhất là vào ngày 13 tháng 7 năm 2020. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp.

Hội đồng Quản trị

Phạm Hồng Sơn	Chủ tịch (từ ngày 23 tháng 6 năm 2020) Thành viên (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)
Phạm Quang Vũ	Chủ tịch (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)
Nguyễn Hoàng Yến	Thành viên
Trương Công Thắng	Thành viên
Huỳnh Công Hoàn	Thành viên (từ ngày 23 tháng 6 năm 2020)
Hồ Thúy Hạnh	Thành viên (từ ngày 23 tháng 6 năm 2020)
Phạm Đình Toại	Thành viên (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)
Nguyễn Nam Hải	Thành viên (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)

Ban Giám đốc

Đoàn Quốc Hưng	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thanh Tùng	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

Khu Công nghiệp Biên Hòa 1
Phường An Bình
Thành phố Biên Hòa
Tỉnh Đồng Nai
Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Báo cáo của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng đính kèm của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng 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. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính riêng được trình bày từ trang 5 đến trang 39 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho năm 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; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

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

Phạm Văn Ban Giám đốc



Đoàn Quốc Hưng
Tổng Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, ngày 3 tháng 3 năm 2021



KPMG Limited Branch
10th Floor, Sun Wah Tower
115 Nguyen Hue Street, Ben Nghe Ward
District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam
+84 (28) 3821 9266 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng đính kèm của Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa ("Công ty"), bao gồm bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 3 tháng 3 năm 2021, được trình bày từ trang 5 đến trang 39.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng này 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 việc lập báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc 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 và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo tài chính. Các thủ tục 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 các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và 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 việc 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 Công ty, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu 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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho năm 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.

Chi nhánh Công ty TNHH KPMG tại Thành phố Hồ Chí Minh

Việt Nam
Báo cáo kiểm toán số: 20-01-00301-21-1




Trương Vĩnh Phúc
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số 1901-2018-007-1
Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồ Khánh Tân
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số 3458-2020-007-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 3 năm 2021

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B 01 – DN
*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 130 + 140 + 150)	100		1.605.869.408.836	1.635.728.210.740
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	200.879.074.099	217.859.292.317
Tiền	111		19.379.074.099	50.859.292.317
Các khoản tương đương tiền	112		181.500.000.000	167.000.000.000
Các khoản phải thu – ngắn hạn	130		1.171.187.681.402	1.213.245.660.872
Phải thu của khách hàng	131	5	225.492.510.858	1.207.936.039.891
Trả trước cho người bán	132		1.072.310.315	2.281.018.986
Phải thu ngắn hạn khác	136	6(a)	944.622.860.229	3.028.601.995
Hàng tồn kho	140	7	233.387.726.798	203.851.048.072
Hàng tồn kho	141		233.397.992.131	204.841.529.697
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(10.265.333)	(990.481.625)
Tài sản ngắn hạn khác	150		414.926.537	772.209.479
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		414.926.537	772.209.479

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



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		594.425.660.895	636.764.742.506
Các khoản phải thu – dài hạn	210		158.998.867.117	150.851.606.845
Phải thu về cho vay – dài hạn	215	8	125.000.000.000	125.000.000.000
Phải thu dài hạn khác	216	6(b)	33.998.867.117	25.851.606.845
Tài sản cố định	220		410.616.629.284	460.780.053.457
Tài sản cố định hữu hình	221	9	410.307.352.135	460.347.065.452
Nguyên giá	222		1.012.137.008.574	1.004.453.262.618
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(601.829.656.439)	(544.106.197.166)
Tài sản cố định vô hình	227	10	309.277.149	432.988.005
Nguyên giá	228		1.880.358.879	1.880.358.879
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.571.081.730)	(1.447.370.874)
Tài sản dở dang dài hạn	240		1.611.020.720	1.699.576.081
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	1.611.020.720	1.699.576.081
Đầu tư tài chính dài hạn	250	12	-	-
Đầu tư vào một công ty con	251		35.000.000.000	35.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(35.000.000.000)	(35.000.000.000)
Tài sản dài hạn khác	260		23.199.143.774	23.433.506.123
Chi phí trả trước dài hạn	261	13	20.563.415.691	20.521.378.623
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	14	2.635.728.083	2.912.127.500
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.200.295.069.731	2.272.492.953.246

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

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		632.745.739.858	782.417.628.889
Nợ ngắn hạn	310		627.520.066.858	777.301.551.639
Phải trả người bán	311	15	162.454.756.494	295.196.793.342
Người mua trả tiền trước	312		1.019.768.792	1.433.428.343
Thuế phải nộp Nhà nước	313	16	99.562.489.090	82.148.445.732
Chi phí phải trả	315	17	22.865.926.631	27.259.470.167
Phải trả ngắn hạn khác	319	18(a)	3.341.484.287	4.824.875.761
Vay ngắn hạn	320	19	317.243.744.106	345.406.640.836
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		21.031.897.458	21.031.897.458
Nợ dài hạn	330		5.225.673.000	5.116.077.250
Phải trả dài hạn khác	337	18(b)	279.450.000	279.450.000
Dự phòng phải trả – dài hạn	342		4.946.223.000	4.836.627.250
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		1.567.549.329.873	1.490.075.324.357
Vốn chủ sở hữu	410	20	1.567.549.329.873	1.490.075.324.357
Vốn cổ phần	411	21	265.791.350.000	265.791.350.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		265.791.350.000	265.791.350.000
Thặng dư vốn cổ phần	412	21	29.974.241.968	29.974.241.968
Quỹ đầu tư phát triển	418		213.510.848.947	213.510.848.947
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.058.272.888.958	980.798.883.442
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước	421a		316.320.508.442	310.374.832.037
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay/năm trước	421b		741.952.380.516	670.424.051.405
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.200.295.069.731	2.272.492.953.246

Ngày 3 tháng 3 năm 2021

Người lập:



Nguyễn Thị Ngọc Trâm
Kế toán Tổng hợp

Người duyệt:





Phan Thị Thúy Hoa
Kế toán Trưởng

Đoàn Quốc Hưng
Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B 02 – DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)


	Mã số	Thuyết minh	2020 VND	2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	2.899.154.980.883	3.096.599.928.551
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	1.091.992.647	5.491.764.404
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	23	2.898.062.988.236	3.091.108.164.147
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	24	1.998.775.462.479	2.218.176.391.330
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		899.287.525.757	872.931.772.817
Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	73.910.474.737	18.541.359.875
Chi phí tài chính	22	26	20.383.504.195	41.093.826.120
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		23	<i>12.938.538.162</i>	<i>19.262.766.855</i>
Chi phí bán hàng	25	27	5.692.924.551	14.009.556.085
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	23.921.868.263	35.550.263.157
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		923.199.703.485	800.819.487.330
Thu nhập khác	31		-	13.773.434
Chi phí khác	32		273.187.864	6.856.963.623
Kết quả từ các hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(273.187.864)	(6.843.190.189)
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		922.926.515.621	793.976.297.141
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	180.697.735.688	120.785.908.465
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30	276.399.417	2.766.337.271
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		741.952.380.516	670.424.051.405

Ngày 3 tháng 3 năm 2021

Người lập:


Nguyễn Thị Ngọc Trâm
Kế toán Tổng hợp

Người duyệt:


Phan Thị Thúy Hoa
Kế toán Trưởng


Đoàn Quốc Hưng
Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	2020 VND	2019 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	922.926.515.621	793.976.297.141
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao	02	58.130.020.239	70.475.646.501
Các khoản dự phòng	03	814.447.583	21.595.823.796
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(527.818.896)	(565.943.443)
Lãi từ các hoạt động đầu tư	05	(72.079.543.361)	(16.445.572.569)
Chi phí lãi vay	06	12.938.538.162	19.262.766.855
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	922.202.159.348	888.299.018.281
Biến động các khoản phải thu và tài sản khác	09	985.830.090.367	(119.979.929.140)
Biến động hàng tồn kho	10	(30.241.530.559)	62.335.792.677
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	(143.927.314.593)	(61.127.484.733)
Biến động chi phí trả trước	12	4.803.509.674	4.540.908.935
		1.738.666.914.237	774.068.306.020
Tiền lãi vay đã trả	14	(14.464.431.436)	(18.658.104.293)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(158.607.916.091)	(91.140.550.982)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.565.594.566.710	664.269.650.745
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(11.527.743.220)	(10.278.478.034)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22	29.400.080	176.453.572
Tiền chi cho vay	23	(600.000.000.000)	(5.000.000.000)
Tiền chi cho các hoạt động đầu tư khác	23	(1.170.000.000.000)	-
Tiền thu từ cho vay	24	600.000.000.000	-
Tiền thu hồi các hoạt động đầu tư khác	24	250.000.000.000	-
Tiền thu lãi tiền gửi	27	40.401.352.827	8.845.426.063
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(891.096.990.313)	(6.256.598.399)

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



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	2020 VND	2019 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ các khoản vay	33	1.208.322.129.561	1.359.631.943.583
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.236.485.026.291)	(1.356.872.668.079)
Tiền trả cổ tức	36	(663.899.725.000)	(637.666.728.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(692.062.621.730)	(634.907.452.496)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	(17.565.045.333)	23.105.599.850
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	217.859.292.317	194.188.479.024
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối với tiền và các khoản tương đương tiền	61	584.827.115	565.213.443
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61) (Thuyết minh 4)	70	200.879.074.099	217.859.292.317

Ngày 3 tháng 3 năm 2021

Người lập:


 Nguyễn Thị Ngọc Trâm
Kế toán Tổng hợp

Người duyệt:


 Phan Thị Thúy Hoa
Kế toán Trưởng


 Đoàn Quốc Hưng
Tổng Giám đốc



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



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

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

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất và bán các loại cà phê, ngũ cốc ăn liền và thức uống không cồn cho thị trường nội địa và xuất khẩu.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

(d) Nhân sự của Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có 258 nhân viên (1/1/2020: 281 nhân viên).

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Công ty lập và phát hành riêng báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty và công ty con, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm kết thúc cùng ngày, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm kết thúc cùng ngày.

(b) Cơ sở đo lường

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

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính

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

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

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

(c) Đầu tư vào một công ty con

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

(d) Các khoản phải thu

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

(e) Hàng tồn kho

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

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

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

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

(ii) Khấu hao

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

▪ nhà cửa và vật kiến trúc	5 – 25 năm
▪ máy móc và thiết bị	3 – 20 năm
▪ dụng cụ văn phòng	3 – 7 năm
▪ phương tiện vận chuyển	5 – 10 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

(i) Phần mềm máy tính

Giá mua phần mềm máy tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và ghi nhận là tài sản cố định vô hình. Nguyên giá của phần mềm máy tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 3 năm.

(ii) Nhãn hiệu

Giá mua nhãn hiệu được vốn hóa và ghi nhận là tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 8 năm.

(h) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)**

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(i) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo quy định hiện hành và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn còn lại của hợp đồng thuê đất là 43 năm.

(ii) Công cụ và dụng cụ

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

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

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

(k) Dự phòng

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

Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho Công ty từ 12 tháng trở lên (“nhân viên đủ điều kiện”) tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở số năm nhân viên làm việc cho Công ty và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Cho mục đích xác định số năm làm việc của nhân viên, thời gian nhân viên đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc được loại trừ.



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)**

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(l) Vốn cổ phần và thặng dư vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông được phân loại là vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế. Các chi phí đó được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần. Phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu và mệnh giá của cổ phiếu được phát hành được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần.

(m) Thuế

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

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

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

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

(n) Doanh thu

(i) Doanh thu bán hàng

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

(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(iii) Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công

Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi hàng hoá được gia công xong và được người mua chấp nhận. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(iv) Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

(o) Doanh thu hoạt động tài chính và chi phí tài chính

(i) Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng, thu nhập lãi từ các khoản cho vay, các khoản đầu tư khác, và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái.

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

(ii) Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm chi phí đi vay, dự phòng giảm giá đầu tư vào một công ty con, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái và lỗ từ hoạt động tài chính khác.

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay phát sinh trong suốt thời gian hình thành tài sản sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(p) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

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

(q) Các bên liên quan

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

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(r) Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính riêng này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của năm trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính riêng năm hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của năm hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh bao gồm trong các báo cáo tài chính riêng này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm trước.

Thông tin so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2020 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty tại ngày và cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Tiền mặt	12.037.129	65.403.819
Tiền gửi ngân hàng	19.367.036.970	50.793.888.498
Các khoản tương đương tiền	181.500.000.000	167.000.000.000
	<hr/>	<hr/>
Tiền và các khoản tương đương tiền trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	200.879.074.099	217.859.292.317
	<hr/>	<hr/>

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với kỳ hạn gốc không quá 3 tháng kể từ ngày giao dịch.

5. Phải thu của khách hàng

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Phải thu từ các bên liên quan	205.817.622.358	1.178.428.138.219
Phải thu từ bên thứ ba	19.674.888.500	29.507.901.672
	<hr/>	<hr/>
	225.492.510.858	1.207.936.039.891
	<hr/>	<hr/>

Xem thêm Thuyết minh 31 trình bày chi tiết số dư giữa Công ty với các bên liên quan. Khoản phải thu thương mại từ các bên liên quan không được đảm bảo, không hưởng lãi và có thời hạn thu hồi trong vòng 90 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

11/2014/TT-BTC

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

6. Phải thu khác

(a) Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Tiền đặt cọc cho hoạt động đầu tư khác (*)	920.000.000.000	-
Lãi dự thu từ hoạt động đầu tư khác (*)	23.765.068.492	-
Lãi dự thu từ tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	92.887.671	185.342.466
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	167.000.000	2.337.656.100
Phải thu khác	597.904.066	505.603.429
	944.622.860.229	3.028.601.995

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, các số dư này phản ánh số tiền đặt cọc cho các bên thứ ba theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh. Theo các hợp đồng này, các bên thứ ba cam kết với Công ty tỷ suất lợi nhuận tối thiểu trên khoản tiền đã đặt cọc là 6,5% mỗi năm (1/1/2020: Không).

(b) Phải thu dài hạn khác

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Lãi dự thu từ một công ty con (**)	33.993.867.117	25.846.606.845
Ký quỹ, ký cược dài hạn	5.000.000	5.000.000
	33.998.867.117	25.851.606.845

(**) Các khoản phải thu này phản ánh khoản lãi phải thu từ các khoản vay cấp cho một công ty con. Xem thêm các Thuyết minh 8 và Thuyết minh 31 để biết thêm thông tin.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

7. Hàng tồn kho

	31/12/2020		1/1/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	5.717.017.500	-	3.392.741.499	-
Nguyên vật liệu	185.925.581.256	(10.265.333)	147.754.994.919	(225.704.420)
Công cụ và dụng cụ	8.090.616.853	-	8.906.182.488	(764.777.205)
Thành phẩm	33.634.085.152	-	44.642.777.739	-
Hàng hóa	30.691.370	-	144.833.052	-
	233.397.992.131	(10.265.333)	204.841.529.697	(990.481.625)

Biến động trong năm của dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

	2020 VND	2019 VND
Số dư đầu năm	990.481.625	1.294.019.791
Tăng dự phòng trong năm	704.851.833	2.731.937.397
Sử dụng dự phòng trong năm	(1.685.068.125)	(2.996.730.061)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	(38.745.502)
Số dư cuối năm	10.265.333	990.481.625

Bao gồm trong hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 có 10 triệu VND (1/1/2020: 990 triệu VND) hàng tồn kho chậm luân chuyển.

8. Phải thu về cho vay dài hạn

	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Phải thu về cho vay dài hạn từ Công ty Cổ phần Café De Nam, một công ty con (*)	125.000.000.000	125.000.000.000

- (*) Xem thêm Thuyết minh 31 trình bày chi tiết số dư với công ty con. Khoản phải thu về cho vay dài hạn từ công ty con không được đảm bảo, hưởng lãi suất năm là 6,5% tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 (1/1/2020: 6,5%) và đáo hạn vào ngày 31 tháng 12 năm 2022. Khoản lãi sẽ được thu vào ngày đáo hạn của hợp đồng vay.



9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Dụng cụ văn phòng VND	Phương tiện vận chuyển VND	Tổng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	203.391.022.636	790.427.183.744	6.237.569.003	4.397.487.235	1.004.453.262.618
Tăng trong năm	-	325.000.000	-	-	325.000.000
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	177.937.500	7.634.742.081	-	-	7.812.679.581
Thanh lý	-	(273.733.625)	(180.200.000)	-	(453.933.625)
Số dư cuối năm	203.568.960.136	798.113.192.200	6.057.369.003	4.397.487.235	1.012.137.008.574
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	73.831.982.997	463.098.793.905	3.477.550.330	3.697.869.934	544.106.197.166
Khấu hao trong năm	10.113.317.060	47.235.762.481	507.070.623	150.159.219	58.006.309.383
Thanh lý	-	(102.650.110)	(180.200.000)	-	(282.850.110)
Số dư cuối năm	83.945.300.057	510.231.906.276	3.804.420.953	3.848.029.153	601.829.656.439
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	129.559.039.639	327.328.389.839	2.760.018.673	699.617.301	460.347.065.452
Số dư cuối năm	119.623.660.079	287.881.285.924	2.252.948.050	549.458.082	410.307.352.135

Bao gồm trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản có nguyên giá 278.789 triệu VND đã khấu hao hết tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 (1/1/2020: 272.352 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Nhãn hiệu VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm và số dư cuối năm	1.004.073.640	876.285.239	1.880.358.879
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.004.073.640	443.297.234	1.447.370.874
Khấu hao trong năm	-	123.710.856	123.710.856
Số dư cuối năm	1.004.073.640	567.008.090	1.571.081.730
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	-	432.988.005	432.988.005
Số dư cuối năm	-	309.277.149	309.277.149

Bao gồm trong tài sản cố định vô hình có các tài sản có nguyên giá 1.004 triệu VND đã khấu hao hết tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 (1/1/2020: 1.004 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	2020 VND
Số dư đầu năm	1.699.576.081
Tăng trong năm	12.212.388.020
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(7.812.679.581)
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(4.488.263.800)
Số dư cuối năm	1.611.020.720

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm như sau:

	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Máy móc và thiết bị	1.611.020.720	1.699.576.081

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

12. Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2020			1/1/2020		
	% lợi ích kinh tế và quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND	% lợi ích kinh tế và quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND
Đầu tư vào một công ty con						
Công ty Cổ phần Café De Nam	85%	35.000.000.000	(35.000.000.000)	85%	35.000.000.000	(35.000.000.000)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn vào một công ty con để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng vì các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

Công ty Cổ phần Café De Nam (“CDN”) được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0312062467 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 11 năm 2012. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của CDN đã được sửa đổi nhiều lần, lần gần đây nhất là vào ngày 13 tháng 1 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp. Các hoạt động chính của CDN là sản xuất và kinh doanh cà phê, máy pha cà phê tự động. Xem thêm Thuyết minh 31 của báo cáo tài chính riêng để biết thêm thông tin về các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và CDN.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

13. Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí đất trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Tổng VND
Số dư đầu năm	14.097.581.429	6.423.797.194	20.521.378.623
Tăng trong năm	-	131.869.000	131.869.000
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dờ đang	-	4.488.263.800	4.488.263.800
Phân bổ trong năm	(402.788.040)	(4.175.307.692)	(4.578.095.732)
Số dư cuối năm	13.694.793.389	6.868.622.302	20.563.415.691

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Chi phí phải trả khác và dự phòng	2.635.728.083	2.912.127.500

15. Phải trả người bán

	31/12/2020 Giá gốc/Số có khả năng trả nợ VND	1/1/2020 Giá gốc/Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả bên thứ ba	128.732.373.380	207.833.154.202
Phải trả các bên liên quan	33.722.383.114	87.363.639.140
	162.454.756.494	295.196.793.342

Xem thêm Thuyết minh 31 trình bày chi tiết số dư với các bên liên quan. Các khoản phải trả thương mại cho các bên liên quan không có đảm bảo, không chịu lãi và phải trả trong vòng 90 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Thuế phải nộp Nhà nước

	1/1/2020 VND	Phát sinh VND	Nộp VND	Cán trừ/Hoàn lại VND	31/12/2020 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	66.516.248.108	180.697.735.688	(158.607.916.091)	-	88.606.067.705
Thuế giá trị gia tăng	15.484.919.988	271.995.887.808	(127.478.856.700)	(149.216.879.377)	10.785.071.719
Thuế thu nhập cá nhân	147.277.636	2.031.591.490	(1.924.553.911)	(82.965.549)	171.349.666
Thuế xuất nhập khẩu	-	866.497.678	(866.497.678)	-	-
Các loại thuế khác	-	12.061.071.389	(12.061.071.389)	-	-
	82.148.445.732	467.652.784.053	(300.938.895.769)	(149.299.844.926)	99.562.489.090

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

17. Chi phí phải trả

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Thưởng và lương tháng 13	12.911.122.383	11.801.070.165
Chi phí gia công	5.679.173.340	826.373.453
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	1.263.500.000	89.600.000
Chi phí lãi vay	810.169.548	2.336.062.822
Chi phí kho vận	551.483.712	1.057.947.193
Mua hàng chưa nhận hóa đơn	311.862.500	4.106.896.652
Chi phí khác	1.338.615.148	7.041.519.882
	22.865.926.631	27.259.470.167

18. Phải trả khác

(a) Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Cổ tức phải trả	2.463.340.000	1.884.690.000
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn nhận được	381.882.500	289.442.500
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn	221.888.577	217.655.601
Phải trả khác cho một bên liên quan	-	1.963.086.273
Phải trả khác	274.373.210	470.001.387
	3.341.484.287	4.824.875.761

(b) Phải trả dài hạn khác

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn nhận được	279.450.000	279.450.000

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

19. Vay ngắn hạn

	1/1/2020 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Biến động trong năm		31/12/2020 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
		Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	345.406.640.836	1.208.322.129.561	(1.236.485.026.291)	317.243.744.106

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Khoản vay ngân hàng không có đảm bảo	VND	2,3% – 2,7%	317.243.744.106	345.406.640.836

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 1 tháng 1 năm 2020, Công ty không có khoản vay nào quá hạn bao gồm cả gốc và lãi.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

20. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển (*) VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	948.274.072.037	1.457.550.512.952
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	670.424.051.405	670.424.051.405
Cổ tức (**)	-	-	-	(637.899.240.000)	(637.899.240.000)
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	980.798.883.442	1.490.075.324.357
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	741.952.380.516	741.952.380.516
Cổ tức (**)	-	-	-	(664.478.375.000)	(664.478.375.000)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	265.791.350.000	29.974.241.968	213.510.848.947	1.058.272.888.958	1.567.549.329.873

(*) Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế theo nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông Thường niên. Quỹ này được trích lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

(**) Đại hội đồng Cổ đông Thường niên của Công ty vào ngày 23 tháng 6 năm 2020 đã quyết định chia cổ tức bằng tiền với số tiền là 664.478.375.000 VND (2019: 637.899.240.000 VND).

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

21. Vốn cổ phần và thặng dư vốn cổ phần

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

	31/12/2020		1/1/2020	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	26.579.135	265.791.350.000	26.579.135	265.791.350.000
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	26.579.135	265.791.350.000	26.579.135	265.791.350.000
Thặng dư vốn cổ phần		29.974.241.968		29.974.241.968

Tất cả cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu và mệnh giá của cổ phiếu được phát hành.

Không có biến động vốn cổ phần trong năm.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

22. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

(a) Cam kết thuê

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

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Trong vòng 1 năm	4.932.840.000	-

(b) Ngoại tệ

	31/12/2020		1/1/2020	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	303.667	6.979.786.225	1.638.521	37.866.230.016

(c) Cam kết chi tiêu vốn

Công ty có các cam kết vốn sau đã được duyệt nhưng chưa được phản ánh trong bảng cân đối kế toán riêng:

	31/12/2020	1/1/2020
	VND	VND
Đã được duyệt và đã ký hợp đồng	7.370.127.180	2.983.051.375
Đã được duyệt nhưng chưa ký kết hợp đồng	685.532.100	7.973.760.744
	8.055.659.280	10.956.812.119



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	2020	2019
	VND	VND
Tổng doanh thu		
▪ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.894.976.085.325	3.074.885.288.133
▪ Doanh thu khác	4.178.895.558	21.714.640.418
	<hr/>	<hr/>
	2.899.154.980.883	3.096.599.928.551
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Hàng bán bị trả lại	1.091.992.647	5.491.764.404
	<hr/>	<hr/>
Doanh thu thuần	2.894.976.085.325	3.074.885.288.133
	<hr/>	<hr/>

24. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	2020	2019
	VND	VND
Tổng giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp		
▪ Hàng đã bán và dịch vụ đã cung cấp	1.988.302.801.772	2.183.206.812.032
▪ Giá vốn khác	9.767.808.874	32.276.387.403
▪ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	704.851.833	2.693.191.895
	<hr/>	<hr/>
	1.998.775.462.479	2.218.176.391.330
	<hr/>	<hr/>

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

25. Doanh thu hoạt động tài chính

	2020 VND	2019 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng và hoạt động đầu tư khác	34.156.158.306	8.394.576.748
Lãi từ khoản cho một bên liên quan vay	29.917.808.218	-
Lãi từ khoản cho một công ty con vay	8.147.260.272	8.052.698.628
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.689.247.941	1.055.262.099
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	1.038.822.400
	<hr/> 73.910.474.737	<hr/> 18.541.359.875

26. Chi phí tài chính

	2020 VND	2019 VND
Chi phí lãi vay	12.938.538.162	19.262.766.855
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	155.938.303	566.767.814
Dự phòng giảm giá đầu tư vào một công ty con	-	20.470.606.651
Chi phí tài chính khác	7.289.027.730	793.684.800
	<hr/> 20.383.504.195	<hr/> 41.093.826.120

27. Chi phí bán hàng

	2020 VND	2019 VND
Chi phí kho vận	2.508.340.963	5.627.053.584
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	443.483.113	5.914.994.618
Chi phí nhân viên	271.803.812	580.177.065
Chi phí bán hàng khác	2.469.296.663	1.887.330.818
	<hr/> 5.692.924.551	<hr/> 14.009.556.085

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2020	2019
	VND	VND
Chi phí nhân viên	11.042.785.239	24.054.664.122
Chi phí quản lý	3.598.063.998	480.000.000
Chi phí khấu hao	590.579.771	602.853.607
Chi phí nghiên cứu và phát triển	354.021.292	1.122.046.650
Chi phí thuê hệ thống đường truyền và dịch vụ công nghệ thông tin	190.405.606	435.274.774
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	8.146.012.357	8.855.424.004
	23.921.868.263	35.550.263.157

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

	2020	2019
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu bao gồm trong chi phí sản xuất	1.696.474.442.255	1.887.616.922.218
Chi phí nhân viên và nhân công	94.802.141.416	96.391.228.686
Chi phí khấu hao	58.130.020.239	70.475.646.501
Chi phí dịch vụ mua ngoài	129.174.403.018	165.534.624.737
Chi phí khác	49.809.248.365	47.717.788.430

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

30. Thuế thu nhập doanh nghiệp**(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng**

	2020	2019
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Năm hiện hành	184.459.176.203	134.776.678.111
Dự phòng thừa trong các năm trước	(3.761.440.515)	(13.990.769.646)
	<hr/> 180.697.735.688	<hr/> 120.785.908.465
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	276.399.417	3.033.754.950
Ảnh hưởng của thay đổi trong thuế suất	-	(267.417.679)
	<hr/> 276.399.417	<hr/> 2.766.337.271
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<hr/> 180.974.135.105	<hr/> 123.552.245.736

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	2020	2019
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	922.926.515.621	793.976.297.141
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	<hr/> 184.585.303.124	<hr/> 158.795.259.428
Ảnh hưởng của thay đổi trong thuế suất	-	(267.417.679)
Chi phí không được khấu trừ thuế	150.272.496	1.435.926.523
Ảnh hưởng của mức thuế suất khác áp dụng đối với dự án đầu tư mở rộng	-	(22.420.752.890)
Dự phòng thừa trong các năm trước	(3.761.440.515)	(13.990.769.646)
	<hr/> 180.974.135.105	<hr/> 123.552.245.736

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(c) Thuế suất áp dụng

Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp và Luật khuyến khích đầu tư trong nước, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất ưu đãi là 15% trên lợi nhuận tính thuế trong 12 năm đầu tiên (2005 đến 2016) vì Công ty là công ty cổ phần được chuyển đổi từ công ty Nhà nước trước năm 2006. Công ty cũng được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận tính thuế (2005 đến 2007) và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 7 năm tiếp theo (2008 đến 2014). Toàn bộ các ưu đãi về thuế nêu trên không áp dụng cho các khoản thu nhập khác và thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư mở rộng, theo đó các khoản thu nhập này sẽ chịu mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông.

Công ty được cấp Giấy phép Đầu tư số 47221000778 ngày 24 tháng 12 năm 2009 cho Nhà máy sản xuất Cà phê Biên Hòa II tại Huyện Long Thành, Tỉnh Đồng Nai (“Nhà máy Long Thành”). Theo Giấy phép Đầu tư điều chỉnh lần thứ nhất, lợi nhuận tính thuế từ Nhà máy Long Thành sẽ chịu thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông và được hưởng ưu đãi về thời gian miễn thuế và giảm thuế như sau:

- Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm đầu tiên Nhà máy Long Thành có thu nhập chịu thuế (2014 đến 2015); và
- Giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm tiếp theo (2016 đến 2019).

Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông áp dụng cho doanh nghiệp chưa tính các ưu đãi là 20%.

(d) Các khoản thuế tiềm tàng

Luật thuế và việc áp dụng các luật này tại Việt Nam phụ thuộc vào diễn giải và thay đổi theo thời gian cũng như từ Cục thuế này đến Cục thuế khác. Tình hình quyết toán thuế có thể phụ thuộc vào việc xem xét và thanh tra của các cơ quan thuế khác nhau, các cơ quan này được luật cho phép áp đặt các mức phạt thuế và tính lãi chậm nộp. Điều này có thể làm cho rủi ro về thuế ở Việt Nam là lớn hơn so với các nước khác. Ban Giám đốc cho rằng họ đã tính đủ nghĩa vụ thuế phải trả theo diễn giải của họ về luật thuế, bao gồm các yêu cầu về chuyển giá và cách tính thuế thu nhập doanh nghiệp. Tuy nhiên, các cơ quan thuế liên quan có thể có những cách diễn giải khác nhau và mức ảnh hưởng có thể là đáng kể.



Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

31. Các giao dịch và số dư chủ yếu với các bên liên quan

Trong năm và tại thời điểm cuối năm, Công ty có các giao dịch và số dư với các bên liên quan như sau:

	Giá trị giao dịch		Phải thu/(Phải trả) tại ngày	
	2020 VND	2019 VND	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Công ty mẹ của công ty mẹ				
Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Masan				
Bán hàng hóa	2.460.262.538.069	2.707.135.064.147	189.093.993.744	1.054.136.253.023
Bán dịch vụ	186.746.021.000	128.438.345.000	10.801.005.600	123.797.050.300
Mua hàng hóa	101.973.274.178	109.864.662.462	-	-
Mua tài sản cố định	325.000.000	-	-	-
Công ty mẹ				
Công ty TNHH Một Thành viên Masan Beverage				
Cổ tức	656.449.375.000	628.275.240.000	-	-
Công ty con				
Công ty Cổ phần Café De Nam				
Bán hàng hóa	11.206.882	107.149.915	5.298.810	98.335.996
Bán dịch vụ	895.734.848	927.935.100	195.568.516	315.769.410
Mua hàng hóa	3.006.385.668	13.431.026	-	-
Cho vay	-	5.000.000.000	125.000.000.000	125.000.000.000
Thu nhập lãi cho vay	8.147.260.272	8.052.698.628	33.993.867.117	25.846.606.845
Các bên liên quan khác				
Công ty TNHH Một Thành viên Công nghiệp Masan				
Bán hàng hóa	395.986.838	1.107.924.270	-	-
Mua hàng hóa	5.827.490.240	618.910.612	(3.251.498.113)	(182.793.171)
Mua dịch vụ	32.147.402.876	28.714.697.366	(8.026.013.092)	(9.378.428.200)
Phí quản lý	3.598.063.998	480.000.000	(3.957.870.398)	-
Bán tài sản cố định	29.400.080	155.544.481	-	-
Cho vay	600.000.000.000	-	-	-
Thu hồi khoản cho vay	600.000.000.000	-	-	-
Thu nhập lãi cho vay	29.917.808.218	-	-	-

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Giá trị giao dịch		Phải thu/(Phải trả) tại ngày	
	2020 VND	2019 VND	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Công ty Cổ phần				
Nước khoáng Vĩnh Hảo				
Bán hàng hóa và dịch vụ	8.713.200	20.042.719.830	-	-
Mua hàng hóa	65.646.865.734	135.225.318.819	(13.503.776.971)	(37.487.475.792)
Mua dịch vụ	51.866.079.072	74.163.238.704	(5.526.180.000)	(42.278.028.250)
Công ty TNHH Một				
Thành viên Masan MB				
Bán hàng hóa và dịch vụ	20.791.403.040	18.429.305.391	1.227.113.448	-
Mua hàng hóa	10.797.540.156	51.700.000	-	-
Công ty TNHH Một				
Thành viên Masan HG				
Bán hàng hóa	5.582.670.045	70.335.900	4.494.642.240	77.369.490
Mua hàng hóa	75.978.496	-	-	-
Công ty TNHH Một				
Thành viên Masan HD				
Bán hàng hóa	1.980.000	6.690.909	-	3.360.000
Công ty TNHH Một				
Thành viên Masan				
Brewery Distribution				
Mua hàng hóa	6.259.091	58.950.000	-	-
Công ty TNHH Một				
Thành viên Công nghệ				
Thực phẩm Việt Tiên				
Mua hàng hóa	35.275.632	-	(9.460.000)	-
Công ty Cổ phần Masan				
JinJu				
Mua hàng hóa	12.660.574	-	-	-
Công ty Cổ phần				
Bột giặt NET				
Mua hàng hóa	8.607.272	-	-	-

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Giá trị giao dịch		Phải thu/(Phải trả) tại ngày	
	2020 VND	2019 VND	31/12/2020 VND	1/1/2020 VND
Thành viên quản lý chủ chốt				
Thù lao	6.592.660.523	7.067.379.527	-	-

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 1 tháng 1 năm 2020, Công ty có các tài khoản tiền gửi không kỳ hạn và có kỳ hạn tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam theo các điều khoản thương mại thông thường.

Bao gồm trong thù lao trả cho thành viên quản lý chủ chốt, thù lao, lương và tiền thưởng thực tế của từng thành viên trong Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 cụ thể là:

Tên	Vị trí	VND
Hội đồng Quản trị		
Ông Phạm Hồng Sơn	Chủ tịch (từ ngày 23 tháng 6 năm 2020)	-
	Thành viên (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)	-
Ông Phạm Quang Vũ	Chủ tịch (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)	900.000.000
Bà Nguyễn Hoàng Yến	Thành viên	-
Ông Trương Công Thắng	Thành viên	-
Ông Huỳnh Công Hoàn	Thành viên (từ ngày 23 tháng 6 năm 2020)	-
Bà Hồ Thúy Hạnh	Thành viên (từ ngày 23 tháng 6 năm 2020)	-
Ông Phạm Đình Toại	Thành viên (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)	-
Ông Nguyễn Nam Hải	Thành viên (đến ngày 23 tháng 6 năm 2020)	119.090.909
<hr/>		
Tên	Vị trí	VND
Ban Giám đốc		
Ông Đoàn Quốc Hưng (*)	Tổng Giám đốc	3.598.063.998
<hr/>		

(*) Công ty liên quan của Công ty trực tiếp chi trả khoản lương này.

Công ty Cổ phần VinaCafé Biên Hòa

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
(tiếp theo)**

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

32. Sự kiện sau ngày lập bảng cân đối kế toán

Trong tháng 1 năm 2021, Công ty đã hoàn tất việc mua thêm 17.000.000 cổ phiếu phát hành mới (tương đương 12,77% lợi ích) trong Công ty Cổ phần Café De Nam (“CDN”), một công ty con. Do kết quả của giao dịch này, lợi ích của Công ty trong CDN đã tăng lên từ 85% lên 97,77%.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu khác nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải điều chỉnh hay thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng này.

Ngày 3 tháng 3 năm 2021

Người lập



Nguyễn Thị Ngọc Trâm
Kế toán Tổng hợp

Người duyệt:



Phan Thị Thúy Hoa
Kế toán Trưởng

Đoàn Quốc Hưng
Tổng Giám đốc



