

Hà Nội, ngày 09 tháng 4 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: **Tổng công ty cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội (HABECO)**

- Mã chứng khoán: BHN

- Địa chỉ trụ sở chính: 183 Hoàng Hoa Thám, phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

- Điện thoại: 024.38453843

Fax: 024.37223784

- Người thực hiện CBTT: Ông **Bùi Trường Thắng** Chức vụ: Phó Tổng giám đốc

- Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính năm 2020;

- Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ và vấn đề cần nhấn mạnh trên Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán;

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng công ty vào ngày 09/4/2021 tại đường dẫn: <http://www.habeco.com.vn/>

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính năm 2020 đã được soát xét.
- Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 đã được soát xét.
- Bản Giải trình ý kiến kiểm toán.



NGƯỜI ĐƯỢC UQ CBTT

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**

Bùi Trường Thắng

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
BIA- RƯỢU- NGK HÀ NỘI
HABECO**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness**

Số/No.: 323/HABECO-TV

Hà Nội, ngày 09 tháng 4 năm 2021
Hà Nội, , 2021

**CÔNG BỐ BỔ SUNG
MỘT SỐ THÔNG TIN
TẠI BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM 2020**

**ADDITIONAL DISCLOSURE OF
INFORMATION ON THE STATE
SECURITIES COMMISSION'S PORTAL
AND HOCHIMINH STOCK
EXCHANGE'S PORTAL**

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities
Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock
Exchange*

- Tên tổ chức / *Organization name*: TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA – RƯỢU –
NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI/ HANOI ALCOHOL AND BEVERAGE JSC
CORPORATION
 - Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: BHN
 - Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: 183 HOÀNG HOA THÁM, PHƯỜNG NGỌC
HÀ, QUẬN BA ĐÌNH, HÀ NỘI/ 183 HOANG HOA THAM, NGOC HA
WARD, BA DINH DISTRICT, HANOI
 - Điện thoại/ *Telephone*: (04) 38453843
 - Fax:(04) 37223784
 - Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: Ông Ngô Quế Lâm
Chức vụ/ *Position*: Tổng giám đốc
- Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu
Information disclosure type: *Periodic* *Irregular* *24 hours* *On demand*

Nội dung thông tin công bố (*)/ Content of Information disclosure (*):

Báo cáo tài chính riêng năm 2020:

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng năm 2020 đã được soát xét của Tổng Công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội (HABECO) đạt 625 tỷ tăng 123,6 tỷ (tương ứng tăng 25%) so với cùng kỳ.

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất năm 2020 đã được soát xét của Tổng Công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội (HABECO) giảm 61,3 tỷ tương đương giảm 9% so với Lợi nhuận sau thuế lũy kế từ đầu năm theo BCTC hợp nhất Quý 4 do tại thời điểm lập BCTC Quý, một số khoản chi phí chưa được tập hợp đầy đủ hồ sơ để ghi nhận. Trong quá trình lập BCTC năm 2020, HABECO đã ghi nhận bổ sung các chi phí trên để phản ánh đầy đủ, hợp lý tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm tài chính 2020. Lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất năm 2020 đạt 660.6 tỷ tăng 137,5 tỷ (tương ứng tăng 26%) so với cùng kỳ.

Việc tăng lợi nhuận trên BCTC riêng và Hợp nhất năm 2020 so với cùng kỳ chủ yếu do:

Năm 2020 tình hình SXKD của HABECO chịu nhiều ảnh hưởng trước ảnh hưởng lớn từ tác động kép của quy định về sử dụng rượu bia và diễn biến phức tạp của đại dịch cúm virus Covid19. HABECO đã tạm dừng nhiều hoạt động và thực hiện nhiều giải pháp tiết giảm chi phí sản xuất kinh doanh để chủ động ứng phó kịp thời với các tình huống, đảm bảo hoàn thành kế hoạch SXKD đã đề ra.

Hoàn nhập khoản dự phòng phải trả ngắn hạn 256,3 tỷ theo Nghị quyết số 28/NQ-HĐQT ngày 02/12/2020 của Hội đồng quản trị.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.

Tài liệu đính kèm/
Attachment:



- Tài liệu liên quan đến việc CBTT /
Documents related to the disclosure

Đại diện tổ chức

Organization representative

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT
Legal representative/Party authorized to disclose information

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)
(Signature, full name, position, and seal)

 **ÔNG GIÁM ĐỐC**


Ngô Quốc Lâm

Số: 322/HABECO-TV
V/v: giải trình BCTC năm 2020 đã
được kiểm toán của HABECO

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2021

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Tổng công ty Cổ phần Bia – Ruợu – Nước giải khát Hà Nội đã thực hiện công bố thông tin về Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán của Tổng công ty ngày 08/4/2021.

Trong đó, Báo cáo soát xét của Kiểm toán độc lập nêu ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo tài chính riêng năm 2020 như sau:

“Tổng Công ty đã điều chỉnh ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khoản cổ tức được chia từ quỹ Đầu tư phát triển của Công ty Cổ phần Ruợu và Nước Giải Khát Hà Nội (tên cũ: Công ty Cổ phần Cồn Ruợu Hà Nội) với giá trị: 90.664.642.350 đồng vào báo cáo tài chính riêng năm 2016 theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước tại Báo cáo Kiểm toán Nhà nước ngày 06/02/2018. Ngày 07/01/2020, Tổng Công ty gửi Kiểm toán Nhà Nước văn bản số 10/HABECO-TV về việc Báo cáo tình hình thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà Nước và các vướng mắc trong quá trình thực hiện, trong đó việc thực hiện kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước về việc chia Quỹ Đầu tư phát triển của Công ty Cổ phần Ruợu và Nước Giải Khát Hà Nội chưa thực hiện được do Công ty Cổ phần Ruợu và Nước Giải Khát Hà Nội có văn bản số 555/Halico ngày 09/5/2018 gửi Kiểm toán Nhà nước về việc đề nghị không chia quỹ Đầu tư Phát triển do tình hình tài chính, kinh doanh khó khăn, và cổ đông nước ngoài (Streetcar Invesment Holding Pte Ltd là cổ đông chiến lược của Công ty Cổ phần Ruợu và Nước Giải Khát Hà Nội, tỷ lệ sở hữu 45,57% vốn điều lệ) cũng đã gửi công văn ngày 26/6/2018 và công văn ngày 20/3/2019 đến Hội đồng quản trị Công ty về

việc không đồng ý chia quỹ Đầu tư phát triển nêu trên. Ngày 16/03/2020 Kiểm toán Nhà Nước gửi công văn số 134/KTNN-CNVI đến Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội đề nghị Công ty Cổ phần Rượu và Nước Giải Khát Hà Nội thực hiện việc phân chia lợi nhuận phù hợp với các quy định của pháp luật. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty Cổ phần Rượu và Nước Giải Khát Hà Nội vẫn chưa thông qua việc chia cổ tức trên. Như vậy, nếu Công ty này không thông qua việc chia cổ tức thì các khoản mục phải thu ngắn hạn khác, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán riêng đầu năm và cuối kỳ sẽ giảm tương ứng.”

Nội dung này đã được Tổng công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội giải trình tại Công văn số 346/HABECO-TV ngày 09/5/2018 gửi Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngoài ra, để tháo gỡ vướng mắc trong quá trình thực hiện kiến nghị KTNN tại Công ty Cổ phần Rượu và Nước Giải Khát Hà Nội dẫn tới ý kiến ngoại trừ trên BCTC của Tổng công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội, ảnh hưởng tới điều kiện chứng khoán được giao dịch ký quỹ của HABECO. Ngày 30/10/2020 Tổng công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội đã gửi Công văn số 993/HABECO-TV đến Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước, Kiểm Toán Nhà nước, Bộ Công Thương, Bộ Tài Chính đề nghị hướng dẫn và xem xét tháo gỡ khó khăn cho doanh nghiệp.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- AASCN;
- Tổng giám đốc;
- CT.HDQT (để b/c);
- Lưu VTh, TV.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Quốc Lâm

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU
NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI VÀ CÁC CÔNG TY CON**

**Báo cáo tài chính hợp nhất
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
đã được kiểm toán**

MỤC LỤC

| NỘI DUNG | TRANG |
|--|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC | 02 – 03 |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP | 4 - 5 |
| BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN | |
| <i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất</i> | 6 – 9 |
| <i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất</i> | 10 |
| <i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất</i> | 11 – 12 |
| <i>Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất</i> | 13 – 49 |



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

183 Hoàng Hoa Thám, Q.Ba Đình, Tp.Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Khái quát

Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội tiền thân là Tổng Công ty Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội, được thành lập theo Quyết định số 75/2003/QĐ-BCN ngày 06 tháng 5 năm 2003 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty chính thức chuyển đổi hình thức từ doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội theo Quyết định số 1863/QĐ-TTg ngày 28 tháng 12 năm 2007 và Quyết định số 575/QĐ-TTg ngày 16 tháng 5 năm 2008 của Thủ tướng Chính phủ.

Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103025268 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 6 năm 2008. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 6 theo số 0101376672 ngày 7 tháng 9 năm 2020.

Hoạt động chính của Tổng Công ty là: Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Bán buôn đồ uống; Bán buôn gạo, lúa mì, bột mì, hạt ngũ cốc khác; Cho thuê kho bãi; Cho thuê máy móc, thiết bị.

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại số 183 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Theo Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông lấy ý kiến bằng văn bản số 01/NQ-ĐHĐCĐ-HABECO ngày 19/01/2021 thì Đại hội Đồng cổ đông đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2018, 2019 với tỷ lệ tương ứng là 13,8% và 14,5%. Ngày 22/01/2021, Hội đồng Quản trị ban hành Nghị quyết số 01/NQ-HĐQT-HABECO thống nhất chi trả cổ tức năm 2018, 2019 bằng tiền mặt với tỷ lệ nêu trên; Ngày đăng ký cuối cùng là ngày 19/02/2021.

Ngoài ra, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong năm 2020 và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

| | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Ông Trần Đình Thanh | Chủ tịch | |
| Ông Ngô Quế Lâm | Thành viên | |
| Ông Vũ Xuân Dũng | Thành viên | |
| Ông Trần Thuận An | Thành viên | |
| Ông Bùi Hữu Quang | Thành viên | Từ ngày 22/01/2020 |
| Bà Quán Lê Hà | Thành viên độc lập | Từ ngày 22/01/2020 |

Ban Tổng Giám đốc

| | | |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| Ông Ngô Quế Lâm | Tổng giám đốc | |
| Ông Vũ Xuân Dũng | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Nguyễn Hải Hồ | Phó Tổng Giám đốc | Đến ngày 01/5/2020 |
| Ông Bùi Trường Thắng | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Phạm Trung Kiên | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Trần Thuận An | Phó Tổng Giám đốc | Từ ngày 20/4/2020 |

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

183 Hoàng Hoa Thám, Q.Ba Đình, Tp.Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban kiểm soát

| | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| Bà Chử Thị Thu Trang | Trưởng Ban kiểm soát | |
| Ông Bùi Hữu Quang | Thành viên | Đến ngày 22/01/2020 |
| Ông Trần Minh Tuấn | Thành viên | |
| Bà Thiều Hồng Nhung | Thành viên | Từ ngày 22/01/2020 |

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này như sau:

| | |
|---------------------|---------------|
| Ông Trần Đình Thanh | Chủ tịch HĐQT |
| Ông Ngô Quế Lâm | Tổng Giám đốc |

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 cho Tổng Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Tổng Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã phê chuẩn báo cáo tài chính đính kèm từ trang 6 đến trang 49 và cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm 2020, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.



Ngô Quế Lâm

Hà Nội, ngày 8 tháng 4 năm 2021

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội và các công ty con (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”), được lập ngày 8 tháng 4 năm 2021, từ trang 6 đến trang 49, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội và các công ty con tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**

Phó Giám đốc



Lê Hồng Đào

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1732-2018-152-1

Tp.HCM, ngày 8 tháng 4 năm 2021

Kiểm toán viên

Nguyễn Chí Thanh

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2819-2019-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 4.500.763.443.175 | 4.196.519.232.073 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 818.705.165.651 | 1.297.005.461.608 |
| 1. Tiền | 111 | | 487.300.332.452 | 851.055.536.944 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 331.404.833.199 | 445.949.924.664 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 2.386.211.000.000 | 1.570.539.000.000 |
| 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.2 | 2.386.211.000.000 | 1.570.539.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 384.457.518.077 | 374.515.520.691 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 135.714.953.879 | 224.715.637.394 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 44.660.159.653 | 64.785.837.706 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.4 | 12.400.000.000 | 15.000.000.000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.5 | 254.556.736.431 | 136.665.597.936 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (62.874.331.886) | (66.651.552.345) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.7 | 597.223.915.582 | 638.556.987.266 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 608.176.653.383 | 648.983.658.455 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (10.952.737.801) | (10.426.671.189) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 314.165.843.865 | 315.902.262.508 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.13 | 22.442.234.181 | 22.801.731.679 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 7.204.268.188 | 18.553.295.378 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.16 | 284.519.341.496 | 274.547.235.451 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 3.183.319.157.800 | 3.575.656.866.108 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 10.000.000 | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.5 | 10.000.000 | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2.556.020.619.257 | 2.887.036.748.281 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 2.481.707.930.349 | 2.828.264.946.068 |
| - Nguyên giá | 222 | | 9.280.468.958.188 | 9.177.824.724.533 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (6.798.761.027.839) | (6.349.559.778.465) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 74.312.688.908 | 58.771.802.213 |
| - Nguyên giá | 228 | | 121.921.370.370 | 99.466.375.963 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (47.608.681.462) | (40.694.573.750) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.11 | 5.887.518.056 | 6.712.323.416 |
| - Nguyên giá | 231 | | 12.203.797.672 | 12.203.797.672 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (6.316.279.616) | (5.491.474.256) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.8 | 47.359.180.340 | 38.318.718.943 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 47.359.180.340 | 38.318.718.943 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 265.201.627.502 | 292.103.664.322 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 223.310.088.976 | 240.090.890.583 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 43.750.000.000 | 43.750.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (1.858.461.474) | (1.737.226.261) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | 10.000.000.000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 308.840.212.645 | 351.485.411.146 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 301.946.268.255 | 347.856.035.981 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.12 | 4.849.874.712 | 1.203.980.050 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 2.044.069.678 | 2.425.395.115 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 7.684.082.600.975 | 7.772.176.098.181 |

1388
CÔNG TY
HIỂM L
VỤ T
NH K
IỂM T
M VI
P. HC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|-------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1.948.544.585.402 | 2.590.612.906.434 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.746.185.904.092 | 2.328.507.312.879 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.15 | 545.690.899.807 | 807.522.165.408 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 32.684.552.002 | 40.210.583.813 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 265.168.238.095 | 298.761.735.453 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 175.728.104.646 | 128.259.726.093 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 85.674.489.921 | 103.106.041.914 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 18.316.715 | 74.181.818 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 347.591.317.301 | 321.346.760.476 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.14 | 220.196.905.678 | 335.429.211.392 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | 256.320.291.145 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 73.433.079.927 | 37.476.615.367 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 202.358.681.310 | 262.105.593.555 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.15 | 349.929.968 | 349.929.968 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.18 | 99.669.507.910 | 126.449.179.319 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.14 | 100.867.646.209 | 133.446.214.209 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 1.471.597.223 | 1.860.270.059 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 5.735.538.015.573 | 5.181.563.191.747 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 5.733.808.658.790 | 5.179.566.526.708 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V.19 | 2.318.000.000.000 | 2.318.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 2.318.000.000.000 | 2.318.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |

HÀNG
AN
TOÁN
LÊN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | V.19 | 1.225.117.556.135 | 1.217.689.073.670 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | V.19 | 4.106.716.713 | 5.572.716.713 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | V.19 | 1.548.411.853.162 | 987.117.450.172 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 900.961.445.324 | 458.302.008.576 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 647.450.407.838 | 528.815.441.596 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 638.172.532.780 | 651.187.286.153 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 1.729.356.783 | 1.996.665.039 |
| 1. Nguồn kinh phí | | | 420.000.000 | 420.000.000 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | | | 1.309.356.783 | 1.576.665.039 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 7.684.082.600.975 | 7.772.176.098.181 |

Người lập biểu

Trịnh Quang Huy

Hà Nội, ngày 8 tháng 4 năm 2021

Kế toán trưởng

Phạm Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Ngô Quế Lâm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2020

Đơn vị tính: VND

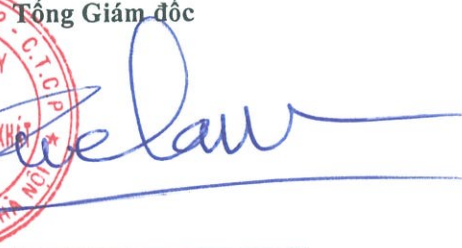
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 7.514.370.576.606 | 9.405.060.375.402 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 61.778.467.162 | 69.855.327.665 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.3 | 7.452.592.109.444 | 9.335.205.047.737 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.4 | 5.473.064.507.898 | 6.878.041.273.589 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 1.979.527.601.546 | 2.457.163.774.148 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.5 | 120.704.137.745 | 149.852.893.194 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.6 | 24.321.027.003 | 31.271.567.333 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | <i>22.728.804.045</i> | <i>31.081.416.735</i> |
| 8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh | 24 | | (821.338.393) | 17.053.398.339 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VI.7 | 1.074.390.462.145 | 1.439.147.245.507 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 515.589.422.823 | 503.117.694.787 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 485.109.488.927 | 650.533.558.054 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.8 | 299.215.281.908 | 37.039.751.181 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.9 | 17.077.447.662 | 18.049.888.534 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 282.137.834.246 | 18.989.862.647 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 767.247.323.173 | 669.523.420.701 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.10 | 110.304.477.699 | 147.050.256.095 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | (3.645.894.662) | (654.710.287) |
| 18. Lợi nhuận sau thuế | 60 | | 660.588.740.136 | 523.127.874.893 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ | 61 | | 656.348.187.814 | 540.139.441.596 |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 4.240.552.322 | (17.011.566.703) |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.11 | 2.793 | 1.964 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | VI.11 | 2.793 | 1.964 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trịnh Quang Huy

Phạm Thu Thủy

Ngô Quế Lâm

Hà Nội, ngày 8 tháng 4 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2020

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 767.247.323.173 | 669.523.420.701 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 465.317.607.667 | 471.865.692.934 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (259.450.209.779) | 7.350.885.370 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | (195.171.037) | (2.785.700.703) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (138.522.568.178) | (177.582.710.434) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 22.728.804.045 | 31.081.416.735 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 857.125.785.891 | 999.453.004.603 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 11.997.046.785 | 45.058.449.909 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 41.188.330.509 | 166.572.473.810 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (288.777.382.195) | 139.222.867.127 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 46.269.265.224 | (46.680.201.298) |
| - (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (23.076.433.652) | (31.360.729.414) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (120.941.239.483) | (97.114.403.735) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (10.732.806.666) | (82.512.637.192) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 513.052.566.413 | 1.092.638.823.809 |
| 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 | | (144.241.107.462) | (151.101.906.310) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 3.353.260.012 | 5.556.311.199 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (3.002.505.626.711) | (1.717.108.318.933) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 2.199.433.626.711 | 2.179.691.923.395 |
| 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 | | - | 8.160.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 121.070.721.815 | 169.942.262.107 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (822.889.125.635) | 486.988.431.458 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
(theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2020

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|--------------------------|----------------------------|
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 1.033.526.193.506 | 1.072.371.377.457 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (1.181.337.067.220) | (1.205.183.126.172) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (20.649.490.819) | (1.883.509.294.055) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (168.460.364.533) | (2.016.321.042.770) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | (478.296.923.755) | (436.693.787.503) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | | 1.297.005.461.608 | 1.733.702.238.425 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (3.372.202) | (2.989.314) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | V.1 | 818.705.165.651 | 1.297.005.461.608 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trịnh Quang Huy

Hà Nội, ngày 8 tháng 4 năm 2021

Phạm Thu Thủy



Ngô Quế Lâm

138
ÔNG
NHIỆM
VỤ T
INH I
KIỂM
AM V
P. H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội tiền thân là Tổng Công ty Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội, được thành lập theo Quyết định số 75/2003/QĐ-BCN ngày 06 tháng 5 năm 2003 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty chính thức chuyển đổi hình thức từ doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội theo Quyết định số 1863/QĐ-TTg ngày 28 tháng 12 năm 2007 và Quyết định số 575/QĐ-TTg ngày 16 tháng 5 năm 2008 của Thủ tướng Chính phủ.

Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103025268 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 6 năm 2008. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 6 theo số 0101376672 ngày 7 tháng 9 năm 2020.

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại số 183 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.

Số lượng nhân viên của Tổng Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 là: 539 người (ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 634 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty là sản xuất, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là: Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Bán buôn đồ uống; Bán buôn gạo, lúa mỳ, bột mỳ, hạt ngũ cốc khác; Cho thuê kho bãi; Cho thuê máy móc, thiết bị.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tổng số các Công ty con : 16

Số lượng Công ty con được hợp nhất: 16

Số lượng Công ty con không được hợp nhất: 0

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

Danh sách các công ty con được hợp nhất theo phương pháp giá gốc như sau:

| Tên Công ty con | Ngành hoạt động | Vốn điều lệ | Tỷ lệ sở hữu | Tỷ lệ biểu quyết |
|--|---------------------|-----------------|--------------|------------------|
| Công ty TNHH MTV TM Habeco | Kinh doanh bia rượu | 50.000.000.000 | 100% | 100% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Dương | Sản xuất bia | 40.000.000.000 | 55,00% | 55,00% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Phòng | Sản xuất bia | 91.792.900.000 | 65,01% | 65,01% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Nam Định | Sản xuất bia | 20.000.000.000 | 51,00% | 51,00% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Thái Bình | Sản xuất bia | 76.912.260.000 | 66,31% | 66,31% |
| Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa | Sản xuất bia | 114.245.700.000 | 55,00% | 55,00% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Bình | Sản xuất bia | 58.000.000.000 | 62,05% | 62,05% |
| Công ty CP Bao bì Bia - Rượu - Nước giải khát | Sản xuất nắp chai | 20.000.000.000 | 69,78% | 70,46% |
| Công ty CP Rượu và Nước giải khát Hà Nội | Sản xuất rượu | 200.000.000.000 | 54,29% | 54,29% |
| Công ty CP Thương mại Bia Hà Nội | Kinh doanh bia rượu | 31.230.000.000 | 60,00% | 60,00% |
| Công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội - Quảng Ninh | Sản xuất bia | 15.000.000.000 | 52,64% | 52,64% |
| Công ty CP ĐTPT Công nghệ Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội | Sản xuất bia | 200.000.000.000 | 96,10% | 96,10% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Nghệ An | Sản xuất bia | 180.000.000.000 | 51,00% | 51,00% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Trị | Sản xuất bia | 110.000.000.000 | 98,56% | 98,56% |
| Công ty CP Habeco Hải Phòng | Sản xuất bia | 160.000.000.000 | 75,83% | 80,75% |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Hồng Hà | Sản xuất bia | 100.000.000.000 | 53,89% | 53,89% |

Danh sách các công ty liên kết hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu như sau:

| Tên Công ty liên kết | Ngành hoạt động | Vốn điều lệ | Tỷ lệ sở hữu | Tỷ lệ biểu quyết |
|--|--------------------------------|-----------------|--------------|------------------|
| Công ty CP Bia Hà Nội - Kim Bài | Sản xuất bia | 40.000.000.000 | 28,00% | 28,00% |
| Công ty CP Vận tải Habeco | Vận tải | 25.000.000.000 | 28,00% | 28,00% |
| Công ty CP Đầu tư Phát triển Habeco | Thương mại, dịch vụ | 300.000.000.000 | 45,00% | 45,00% |
| Công ty CP Harec Đầu tư & Thương mại | Thương mại, dịch vụ | 63.384.000.000 | 40,00% | 40,00% |
| Công ty TNHH Thủy tinh Samiguel Yamamura Hải Phòng | Sản xuất và kinh doanh sành sứ | 160.772.505.787 | 27,21% | 27,21% |
| Công ty CP Bao bì Habeco | Sản xuất bao bì | 35.000.000.000 | 44,22% | 44,22% |

Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc như sau:

- Chi nhánh Tổng công ty cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội - Nhà máy Bia Hà Nội - Mê Linh tại Xã Tiên Phong, Huyện Mê Linh, TP Hà Nội;
- Chi nhánh Tổng công ty cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội - Nhà máy Bia Hà Nội - Hoàng Hoa Thám tại Số 183 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, TP Hà Nội.

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

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

Trong năm Tổng công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với kỳ trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Tổng Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính hợp nhất 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 doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này.

Báo cáo tài chính của công ty con được lập cho cùng năm tài chính với Tổng Công ty, áp dụng các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Tổng Công ty. Khi cần thiết, các điều chỉnh sẽ được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với chính sách kế toán của Tổng Công ty:

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất: Các số dư trong nội bộ Tổng Công ty, các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tổng Công ty tại đơn vị được đầu tư.

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Các công ty liên doanh là các đơn vị có các hoạt động mà Tổng Công ty có quyền đồng kiểm soát, được thành lập theo thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí hoàn toàn về các quyết định tài chính và hoạt động chiến lược. Các công ty liên kết và công ty liên doanh được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

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

Tiền và tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Tổng Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Tổng Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các năm tài chính tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc trích lập dự phòng sẽ được căn cứ vào giá thị trường của chứng khoán đó.

- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc trích lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp của các bên tại đơn vị được đầu tư.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Dự phòng các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

c) Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

d) Đầu tư vào Công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Tổng công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh. Ảnh hưởng được xem là đáng kể khi tỷ lệ quyền biểu quyết trên 20% và dưới 50% tại đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó sẽ được điều chỉnh theo thay đổi phần sở hữu của Tổng công ty tại công ty liên kết sau khi mua theo giá trị tài sản thuần. Lợi thế thương mại phát sinh từ đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận trong giá trị còn lại của khoản đầu tư, không được phân bổ hàng năm mà chỉ thực hiện đánh giá xem khoản lợi thế thương mại có bị suy giảm hay không.

e) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác 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, các 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 đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Tổng Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư 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 các chứng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi cần trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Tổng Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính hợp nhất.

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 thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

5213
CÓN
H NHƯ
H V
HINH
KIẾ
NAM
TP.

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

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Tổng Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định và vô hình

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình tài chính được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

| Loại tài sản | Thời gian khấu hao (năm) | |
|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 22 | 05 – 22 |
| - Máy móc, thiết bị | 05 – 15 | 05 – 15 |
| - Phương tiện vận tải | 06 – 10 | 06 – 10 |
| - Dụng cụ quản lý | 03 – 08 | 03 – 08 |
| - Tài sản cố định khác | 03 – 05 | 03 – 05 |
| - Thương hiệu | 04 | 04 |
| - Phần mềm máy tính | 03 – 05 | 03 – 05 |

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính và các quy định khác về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua vào bao gồm giá mua và các chi phí liên quan khác.

8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một Công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của Tổng Công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ

4-C
Y
TƯ
V
E TO
OÁN
ÉT
CX

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

việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Tổng Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

9. 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 năm 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 doanh nghiệp 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.

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

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh trong năm được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

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.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm lợi thế kinh doanh từ cổ phần hóa, khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí chai, kết chờ phân bổ và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Lợi thế kinh doanh từ cổ phần hóa của Tổng Công ty được xác định và hạch toán theo Nghị định số 109/2007/NĐ-CP ngày 26 tháng 6 năm 2007 của Chính phủ về chuyển đổi doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần và Thông tư hướng dẫn số 146/2007/TT-BTC ngày 06 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính. Giá trị lợi thế kinh doanh của Tổng Công ty được tính theo phương pháp tỷ suất lợi nhuận và lãi suất trái phiếu chính phủ. Lợi thế kinh doanh từ cổ phần hóa được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong vòng 10 năm kể từ thời điểm cổ phần hóa.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 47 đến 50 năm.

Giá trị chai, kết được phản ánh trên khoản mục chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá mua và các chi phí phát sinh liên quan. Chi phí này được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong vòng 3 năm kể từ ngày chai, kết được đưa vào sử dụng.

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

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá. Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hành hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Tổng công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán hợp nhất của Tổng Công ty sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu như sau:

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;
- Tổng 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;
- Tổng 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 năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 hợp nhất;
- 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.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

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

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
 - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
 - + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

14. Nguyên tắc ghi nhận 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 Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong năm.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; Chi phí vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện,

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

nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

19. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

20. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất khi và chỉ khi Tổng Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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

21. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

22. Ảnh hưởng của Covid-19 và các quy định mới

Sự bùng phát của đại dịch Virus Corona 2019 (“Covid-19”) từ tháng 3 năm 2020 tại Việt Nam với các biện pháp kiểm dịch và cách ly do Chính phủ Việt Nam ban hành đã ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất và kinh doanh của Tổng Công ty. Bên cạnh đó, Nghị định 100/2019/NĐ-CP có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 cũng ảnh hưởng đến ngành sản xuất kinh doanh bia rượu. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã điều chỉnh chiến lược kinh doanh và áp dụng các biện pháp kiểm soát chi phí để giảm thiểu tác động tài chính của các sự kiện này. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty vẫn tiếp tục theo dõi tình hình đại dịch Covid-19 để đưa ra các giải pháp kinh doanh phù hợp.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 31/12/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|------------------------|--------------------------|
| Tiền mặt | 2.907.230.313 | 4.843.969.196 |
| Tiền gửi ngân hàng | 449.893.102.139 | 846.211.567.748 |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn gốc đến 3 tháng) | 365.904.833.199 | 445.949.924.664 |
| Cộng | 818.705.165.651 | 1.297.005.461.608 |

4-C
TỔNG CÔNG TY
CỔ PHẦN BIA RƯỢU
NƯỚC GIẢI KHÁT
HÀ NỘI VÀ CÁC
CÔNG TY CON

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| - Ngắn hạn | 2.386.211.000.000 | 2.386.211.000.000 | 1.570.539.000.000 | 1.570.539.000.000 |
| + Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng đến 12 tháng | 2.386.211.000.000 | 2.386.211.000.000 | 1.570.539.000.000 | 1.570.539.000.000 |
| - Dài hạn | - | - | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| + Tiền gửi có kỳ hạn có kỳ hạn gốc trên 12 tháng | - | - | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| Cộng | 2.386.211.000.000 | 2.386.211.000.000 | 1.580.539.000.000 | 1.580.539.000.000 |

Đơn vị tính: VND

b) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

| Đối tượng | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị (VND) | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị (VND) |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Kim Bài | 28,00% | 14.698.211.732 | 28,00% | 15.378.955.191 |
| Công ty CP Vận tải Habeco | 28,00% | 9.533.641.280 | 28,00% | 11.905.352.422 |
| Công ty CP Đầu tư Phát triển Habeco | 45,00% | 18.043.822.409 | 45,00% | 22.251.869.050 |
| Công ty CP Harec Đầu tư và Thương mại | 40,00% | 52.743.051.711 | 40,00% | 51.322.160.726 |
| Công ty TNHH Thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng | 27,21% | 110.475.585.243 | 27,21% | 121.530.661.665 |
| Công ty CP Bao bì Habeco | 44,22% | 17.815.776.601 | 44,22% | 17.701.891.529 |
| Cộng | | 223.310.088.976 | | 240.090.890.583 |

(* Ghi chú: Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty trong các công ty liên doanh, công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ sở hữu tại các công ty này.

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

c) Đầu tư vào đơn vị khác

| Đối tượng | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị (VND) | Tỷ lệ sở hữu | Giá trị (VND) |
| Đầu tư vào đơn vị khác | | 43.750.000.000 | | 43.750.000.000 |
| - Công ty CP Bất động sản Lilama | 15,52% | 16.250.000.000 | 15,52% | 16.250.000.000 |
| - Trường Đại Học Công Nghiệp Vinh | 3,58% | 5.000.000.000 | 3,58% | 5.000.000.000 |
| - Công ty CP Sành sứ Thủy tinh Việt Nam | 6,00% | 12.000.000.000 | 6,00% | 12.000.000.000 |
| - Công ty CP Bia Hà Nội - Hưng Yên 89 | 12,50% | 10.500.000.000 | 12,50% | 10.500.000.000 |
| Cộng | | 43.750.000.000 | | 43.750.000.000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác | | 1.858.461.474 | | 1.737.226.261 |
| Giá trị thuần | | 41.891.538.526 | | 42.012.773.739 |

(* Ghi chú: Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty trong các đơn vị khác tương ứng với tỷ lệ sở hữu tại các công ty này. Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty tại Công ty CP TM Bia Hà Nội – Hưng Yên 89 là 17,5%.

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

3. Phải thu của khách hàng

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 135.714.953.879 | 224.715.637.394 |
| Tổng Công ty Hợp tác kinh tế Việt Lào | 26.862.683.132 | 27.862.683.132 |
| Phải thu đối tượng khác | 108.852.270.747 | 196.852.954.262 |
| b) Dài hạn | - | - |
| Cộng | 135.714.953.879 | 224.715.637.394 |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1. | | |

4. Phải thu về cho vay

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 12.400.000.000 | 15.000.000.000 |
| Tổng Công ty Hợp tác kinh tế Việt Lào | 12.400.000.000 | 15.000.000.000 |
| b) Dài hạn | - | - |
| Cộng | 12.400.000.000 | 15.000.000.000 |
| c) Phải thu khác là các bên liên quan: Không có. | | |

5. Phải thu khác

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 254.556.736.431 | 136.665.597.936 |
| Phải thu tiền chi hộ tiền đền bù giải phóng mặt bằng nhà máy Nghi Sơn | 1.159.348.481 | 1.159.348.481 |
| Phải thu cước bao bì vỏ chai kết | 16.656.671.955 | 35.428.028.555 |
| Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn và cho vay | 44.743.520.427 | 34.939.484.982 |
| Phải thu tiền ĐBGPMB Dự án Chi nhánh Tuyên Quang | 3.353.006.835 | 3.363.841.850 |
| Giá trị quyết toán dự án xây dựng cơ bản hoàn thành chờ xử lý | 3.640.063.037 | 3.640.063.037 |
| Phải thu khác | 185.004.125.696 | 58.134.831.031 |
| b) Dài hạn | 10.000.000 | - |
| Phải thu khác | 10.000.000 | - |
| Cộng | 254.566.736.431 | 136.665.597.936 |
| c) Phải thu khác là các bên liên quan: Không có. | | |



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

| 6. Nợ xấu | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Công ty CP Sữa Việt Mỹ | 834.570.285 | - | 834.570.285 | - |
| Công ty CP Nhựa Đại Trường Phát | 177.014.809 | - | 177.014.809 | - |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Xuất nhập khẩu Quang Anh | 2.116.412.499 | - | 2.116.412.499 | - |
| Tổng Công ty Hợp tác kinh tế Việt Lào | 40.461.967.855 | - | 44.061.967.855 | - |
| Công ty TNHH Trường Quang II | 6.700.662.580 | - | 6.700.662.580 | - |
| Các đối tượng phải thu khác | 12.692.463.858 | 108.760.000 | 12.830.924.317 | 70.000.000 |
| Cộng | 62.983.091.886 | 108.760.000 | 62.874.331.886 | 70.000.000 |

| 7. Hàng tồn kho | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi đường | 815.344.370 | - | 2.939.815.955 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 212.718.113.963 | 10.675.472.061 | 344.743.131.218 | 10.322.899.426 |
| Công cụ, dụng cụ | 129.064.831.372 | 2.598.750 | 48.693.722.091 | 2.598.750 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 88.921.489.396 | - | 115.565.525.732 | - |
| Thành phẩm | 123.938.644.419 | 274.666.990 | 96.508.297.044 | 101.173.013 |
| Hàng hoá | 52.718.229.863 | - | 40.533.166.415 | - |
| Cộng | 608.176.653.383 | 10.952.737.801 | 648.983.658.455 | 10.426.671.189 |

Đơn vị tính: VND

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

8. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 47.359.180.340 | 38.318.718.943 |
| - Dự án sản xuất cồn khô | 1.386.092.537 | 1.386.092.537 |
| - Dự án ERP | - | 17.425.737.407 |
| - Chi phí triển khai phần mềm quản lý và hỗ trợ bán hàng DMS | 16.773.745.781 | - |
| - Chi phí lắp đặt màn hình Led | 254.986.139 | 13.635.000.000 |
| - Nhà làm việc khối kỹ thuật tại Mê Linh | 19.998.648.554 | 218.823.606 |
| - Nâng cấp hệ thống điều khiển nhà máy Mê Linh | 7.269.500.000 | - |
| - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác | 1.676.207.329 | 5.653.065.393 |
| Chi phí mua sắm tài sản cố định | - | - |
| Cộng | 47.359.180.340 | 38.318.718.943 |

1-C
T
H
A
V
A
N
T
O
A
N
T
C
H
I

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

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| <i>Nguyên giá tài sản cố định hữu hình</i> | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1.875.110.380.304 | 6.958.560.069.717 | 210.507.551.978 | 126.910.652.237 | 6.736.070.297 | 9.177.824.724.533 |
| Số tăng trong năm | 16.400.883.980 | 56.950.551.602 | 18.273.872.119 | 21.407.466.887 | 57.585.000 | 113.090.359.588 |
| - Mua sắm mới | 3.858.610.384 | 46.415.618.945 | 18.273.872.119 | 21.407.466.887 | 57.585.000 | 90.013.153.335 |
| - Xây dựng mới hoàn thành | 12.542.273.596 | - | - | - | - | 12.542.273.596 |
| - Tăng khác | - | 10.534.932.657 | - | - | - | 10.534.932.657 |
| Số giảm trong năm | 645.803.636 | 2.149.904.717 | 7.119.690.090 | 530.727.490 | - | 10.446.125.933 |
| - Thanh lý nhượng bán | 645.803.636 | 2.149.904.717 | 7.119.690.090 | 530.727.490 | - | 10.446.125.933 |
| Số dư cuối năm | 1.890.865.460.648 | 7.013.360.716.602 | 221.661.734.007 | 147.787.391.634 | 6.793.655.297 | 9.280.468.958.188 |
| <i>Giá trị đã hao mòn</i> | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1.049.244.618.083 | 5.045.860.842.862 | 157.744.316.598 | 90.596.560.057 | 6.113.440.865 | 6.349.559.778.465 |
| Khấu hao trong năm | 71.460.189.537 | 359.055.004.444 | 15.462.843.076 | 11.501.296.679 | 205.930.917 | 457.685.264.653 |
| - Khấu hao trong năm | 71.460.189.537 | 359.055.004.444 | 15.462.843.076 | 11.394.726.621 | 205.930.917 | 457.578.694.595 |
| - Phân loại lại | - | - | - | 106.570.058 | - | 106.570.058 |
| Giảm trong năm | 654.760.957 | 1.655.406.948 | 5.821.071.656 | 352.775.718 | - | 8.484.015.279 |
| - Thanh lý nhượng bán | 645.803.636 | 1.557.794.211 | 5.821.071.656 | 352.775.718 | - | 8.377.445.221 |
| - Phân loại lại | 8.957.321 | 97.612.737 | - | - | - | 106.570.058 |
| Số dư cuối năm | 1.120.050.046.663 | 5.403.260.440.358 | 167.386.088.018 | 101.745.081.018 | 6.319.371.782 | 6.798.761.027.839 |
| Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 825.865.762.221 | 1.912.699.226.855 | 52.763.235.380 | 36.314.092.180 | 622.629.432 | 2.828.264.946.068 |
| Tại ngày cuối năm | 770.815.413.985 | 1.610.100.276.244 | 54.275.645.989 | 46.042.310.616 | 474.283.515 | 2.481.707.930.349 |

* Ghi chú:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng là: 2.126.889.234.554 đồng.
- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay: 562.597.173.639 đồng.

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

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Tài sản cố định khác | Cộng |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| Nguyên giá tài sản cố định vô hình | | | | |
| Số dư đầu năm | 48.495.673.890 | 49.840.530.206 | 1.130.171.867 | 99.466.375.963 |
| Số tăng trong năm | - | 22.454.994.407 | - | 22.454.994.407 |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 48.495.673.890 | 72.295.524.613 | 1.130.171.867 | 121.921.370.370 |
| Giá trị đã hao mòn | | | | |
| Số dư đầu năm | 683.467.060 | 39.225.120.941 | 785.985.749 | 40.694.573.750 |
| Khấu hao trong năm | 24.574.848 | 6.742.715.240 | 146.817.624 | 6.914.107.712 |
| Giảm trong năm | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 708.041.908 | 45.967.836.181 | 932.803.373 | 47.608.681.462 |
| Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 47.812.206.830 | 10.615.409.265 | 344.186.118 | 58.771.802.213 |
| Tại ngày cuối năm | 47.787.631.982 | 26.327.688.432 | 197.368.494 | 74.312.688.908 |

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng là: 37.285.789.909 đồng.

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 29.547.331.607 đồng.

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

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------|-----------------------|
| <i>Nguyên giá</i> | 12.203.797.672 | - | - | 12.203.797.672 |
| Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| Nhà | 12.203.797.672 | - | - | 12.203.797.672 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 5.491.474.256 | 824.805.360 | - | 6.316.279.616 |
| Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| Nhà | 5.491.474.256 | 824.805.360 | - | 6.316.279.616 |
| <i>Giá trị còn lại</i> | 6.712.323.416 | - | - | 5.887.518.056 |
| Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| Nhà | 6.712.323.416 | - | - | 5.887.518.056 |

(* *Ghi chú:* Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 05 – “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 cần được trình bày. Tổng Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 để trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính do không có giao dịch thị trường nào gần đây cho bất động sản tương tự và nằm cùng địa điểm với bất động sản đầu tư của Tổng Công ty.

12. Thuế thu nhập hoãn lại

| | Đơn vị tính: VND | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
| | VND | VND |
| a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 4.849.874.712 | 1.203.980.050 |
| Cộng | 4.849.874.712 | 1.203.980.050 |
| b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 5.786.068.359 | 7.451.141.873 |
| Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | (5.786.068.359) | (7.451.141.873) |
| Cộng | - | - |

13. Chi phí trả trước dài hạn

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 22.442.234.181 | 22.801.731.679 |
| Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ sử dụng | 4.267.643.253 | 3.951.420.377 |
| Chi phí vật dụng quảng cáo chờ kết chuyển | 4.769.160.995 | 9.399.100.756 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 13.405.429.933 | 9.451.210.546 |
| b) Dài hạn | 301.946.268.255 | 347.856.035.981 |
| Chi phí thuê đất trả trước | 77.891.817.525 | 82.682.156.280 |
| Công cụ chai kết, bao bì luân chuyển | 86.538.839.282 | 109.593.468.566 |
| Chi phí giải phòng mặt bằng | 11.709.853.791 | 12.065.115.003 |
| Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ | 89.750.484.442 | 75.080.216.243 |
| Chi phí sửa chữa tài sản | 21.324.216.982 | 14.575.138.903 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 14.731.056.233 | 53.859.940.986 |
| Cộng | 324.388.502.436 | 370.657.767.660 |

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

14. Vay và nợ thuê tài chính

| | 31/12/2020 | | Trong năm | | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng Trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng Trả nợ |
| | | | | | | |
| a) Vay ngắn hạn | 220.196.905.678 | 220.196.905.678 | 1.066.104.761.506 | 1.181.337.067.220 | 335.429.211.392 | 335.429.211.392 |
| Vay ngắn hạn | 165.718.337.678 | 165.718.337.678 | 1.033.526.193.506 | 1.093.785.853.826 | 225.977.997.998 | 225.977.997.998 |
| Ngân hàng TMCP Á Châu (a1) | 7.000.000.000 | 7.000.000.000 | 40.529.781.483 | 51.119.080.483 | 17.589.299.000 | 17.589.299.000 |
| Ngân hàng Nông nghiệp PTNT (a2) | 51.598.081.203 | 51.598.081.203 | 132.324.971.085 | 169.424.384.095 | 88.697.494.213 | 88.697.494.213 |
| Ngân hàng Quốc tế Việt Nam (a3) | 74.273.150.660 | 74.273.150.660 | 321.411.200.450 | 291.336.279.113 | 44.198.229.323 | 44.198.229.323 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam | - | - | 283.961.254.764 | 326.667.533.122 | 42.706.278.358 | 42.706.278.358 |
| Ngân hàng Quân Đội (a4) | 23.292.491.218 | 23.292.491.218 | 111.817.147.977 | 88.524.656.759 | - | - |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng | - | - | 96.417.284.663 | 96.417.284.663 | - | - |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (a5) | 9.554.614.597 | 9.554.614.597 | 47.064.553.084 | 70.296.635.591 | 32.786.697.104 | 32.786.697.104 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 54.478.568.000 | 54.478.568.000 | 32.578.568.000 | 87.551.213.394 | 109.451.213.394 | 109.451.213.394 |
| b) Vay dài hạn | 100.867.646.209 | 100.867.646.209 | - | 32.578.568.000 | 133.446.214.209 | 133.446.214.209 |
| Ngân hàng TMCP Á Châu (b1) | 10.679.646.209 | 10.679.646.209 | - | 5.078.568.000 | 15.758.214.209 | 15.758.214.209 |
| Ngân hàng Quốc tế Việt Nam (b2) | 87.500.000.000 | 87.500.000.000 | - | 27.500.000.000 | 115.000.000.000 | 115.000.000.000 |
| Văn phòng tinh úy Phú Thọ (b3) | 2.688.000.000 | 2.688.000.000 | - | - | 2.688.000.000 | 2.688.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh vượng (b4) | - | - | - | - | - | - |
| Cộng | 321.064.551.887 | 321.064.551.887 | 1.066.104.761.506 | 1.213.915.635.220 | 468.875.425.601 | 468.875.425.601 |

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

- (a1) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Á Châu: Khoản vay ngắn hạn ngân hàng được rút bằng VND, chịu lãi suất căn cứ theo thoả thuận giữa Công ty với các Ngân hàng tại từng thời điểm rút vốn 6,5%/ năm. Lãi được trả hàng tháng theo thông báo lãi vay của các Ngân hàng. Mục đích vay nhằm Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Số dư nợ vay đến 31/12/2020 là: 7.000.000.000 đồng.
- (a2) Vay ngắn hạn Nông nghiệp PTNT - Chi nhánh Hà Nội theo hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 1500-LAV-202004495 ngày 20/10/2020. Hạn mức cấp tín dụng 120.000.000.000 đồng. Thời hạn vay tối đa 06 tháng trên từng giấy nhận nợ, lãi suất theo từng thời điểm nhận nợ. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2020 là 51.598.081.203 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo cho khoản vay: Tin chấp.
- (a3) Vay ngắn hạn Ngân hàng Quốc tế Việt Nam theo các hợp đồng sau:
- Hợp đồng số 091020/VIB-HBCHP ngày 08/10/2020. Hạn mức tín dụng là 70.000.000.000 VND. Thời hạn vay 12 tháng, lãi suất theo thông báo của Ngân hàng. Mục đích vay để đáp ứng nhu cầu về vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này theo hợp đồng thế chấp tài sản số 141020/VIB-HBCHP ngày 14/10/2020. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2020 là 60.136.763.465 VND.
 - Khoản vay ngắn hạn ngân hàng được rút bằng VND, chịu lãi suất căn cứ theo thoả thuận giữa Công ty với các Ngân hàng tại từng thời điểm rút vốn 6,5%/ năm. Lãi được trả hàng tháng theo thông báo lãi vay của các Ngân hàng. Mục đích vay nhằm Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Số dư nợ vay đến 31/12/2020 là: 14.136.387.195 đồng.
- (a4) Vay ngắn hạn TMCP Quân Đội - Chi nhánh Hai Bà Trưng theo hợp đồng cấp tín dụng số 55527.19.065.694202.TD ngày 31/12/2019. Hạn mức tín dụng 35.000.000.000 đồng. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng kể từ ngày 31/12/2019 đến hết ngày 30/11/2020. Thời hạn vay tối đa 6 tháng/GNN, lãi suất theo từng thời điểm nhận nợ. Số dư nợ vay đến 31/12/2020 là 23.292.491.218 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo cho khoản vay: Tin chấp.
- (a5) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2020 - HĐCVHM/NHCT136- HABECOID ngày 26/11/2020. Hạn mức cho vay 150.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức kể từ ngày 26/11/2020 đến hết ngày 25/11/2020. Thời hạn vay tối đa 6 tháng/GNN, lãi suất theo từng thời điểm nhận nợ. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2020 là 9.554.614.597 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo cho khoản vay: Tin chấp.
- (b1) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Á Châu theo các hợp đồng:
- Hợp đồng vay tín dụng dài hạn số HAP.DN.15.080816/DH ngày 08/08/2016. Số tiền vay 23.000.000.000 VND. Mục đích: Phục vụ dự án đi đời nhà máy bia (hàng mục xây dựng nhà văn phòng điều hành và hệ thống máy pha bia). Thời hạn vay 84 tháng, kể từ ngày nhận tiền vay lần đầu. Lãi suất: Quy định trong từng kế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tờ bản đồ "00" Bắc Sơn, Kiến An, Hải Phòng. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2020 là 9.570.038.309 VND (trong đó nợ đến hạn trả là 3.588.900.000 VND).
 - Hợp đồng vay tín dụng dài hạn số HAP.DN.17.291117 ngày 29/11/2017. Hạn mức: 1.600.000.000 VND. Mục đích: Phục vụ xây dựng nhà để xe và nhà ăn của cán bộ công nhân viên. Thời hạn vay 60 tháng, kể từ ngày nhận tiền vay lần đầu. Lãi suất: Quy định trong từng kế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại tờ bản đồ "00" Bắc Sơn, Kiến An, Hải Phòng. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2020 là 645.340.000 VND (trong đó nợ đến hạn trả là 322.740.000 VND).

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

- Hợp đồng vay tín dụng dài hạn số HAP.DN.571220818 ngày 31/08/2018. Hạn mức: 10.000.000.000 VND. Mục đích: Cải tạo cơ sở sản xuất kinh doanh tại số 16 Lạch Tray, Ngô Quyền, Hải Phòng. Thời hạn vay 84 tháng, kể từ ngày nhận tiền vay lần đầu. Lãi suất: Quy định trong từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại tờ bản đồ "00" Bắc Sơn, Kiến An, Hải Phòng. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2020 là 5.542.835.900 VND (trong đó nợ đến hạn trả là 1.166.928.000 VND).
- (b2) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam theo Hợp đồng số 1103/HBTD/2016 ngày 11/03/2016. Hạn mức 270.000.000 VND. Thời hạn vay 96 tháng. Lãi suất theo quy định ngân hàng tùy thuộc vào từng thời điểm nhận nợ. Mục đích vay là để tài trợ cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là tài sản được kê chi tiết kèm theo hợp đồng vay. Số dư nợ vay tại 31/12/2020 là 125,5 tỷ, trong đó số được phân loại đến hạn trả là 38 tỷ.
- (b3) Vay Văn phòng Tinh úy Phú Thọ theo hợp đồng số 02/2012/HĐ-VPTU, lãi suất theo từng lần nhận nợ, khoản vay được đảm bảo bằng tín chấp, số dư nợ vay đến ngày 31/12/2020 là 2.688.000.000 đồng.
- (b4) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng theo Hợp đồng số 20162012/HDTD/VPB-HABECOQT ngày 27/12/2016, thời hạn 4,5 năm, lãi suất được xác định bằng lãi suất huy động 12 tháng của ngân hàng đối với cá nhân + 0,1%/năm. Công ty đã sử dụng hệ thống máy móc thiết bị hình thành sau khi kết thúc giai đoạn đầu tư làm tài sản đảm bảo cho khoản vay này. Số dư nợ gốc vay đến ngày 31/12/2020 là 11.400.000.000 VND (trong đó nợ vay dài hạn đến hạn trả là 11.400.000.000 VND).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI VÀ CÁC CÔNG TY CON
183 Hoàng Hoa Thám, Q. Ba Đình, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

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

15. Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Ngắn hạn | 545.690.899.807 | 545.690.899.807 | 807.522.165.408 | 807.522.165.408 |
| Công ty liên doanh TNHH Crown Hà Nội | 10.716.236.202 | 10.716.236.202 | 28.535.408.894 | 28.535.408.894 |
| Công ty TNHH ĐTTM DV Vận tải Hồng Phát | 3.555.024.741 | 3.555.024.741 | 4.384.785.510 | 4.384.785.510 |
| Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Thái Tân | 25.309.493.508 | 25.309.493.508 | 33.122.216.469 | 33.122.216.469 |
| Công ty cổ phần HANACANS | 39.097.014.663 | 39.097.014.663 | 87.875.782.902 | 87.875.782.902 |
| Công ty TNHH AsiaPackaging Industries (Việt Nam) | 26.553.867.328 | 26.553.867.328 | 56.909.981.099 | 56.909.981.099 |
| Công ty CP Vận tải Habeco | 4.521.017.314 | 4.521.017.314 | 2.738.260.524 | 2.738.260.524 |
| Phải trả cho các đối tượng khác | 435.938.246.051 | 435.938.246.051 | 593.955.730.010 | 593.955.730.010 |
| b) 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 và Kỹ thuật Hải Âu | 73.365.600 | 73.365.600 | 73.365.600 | 73.365.600 |
| Công ty TNHH TM và Sản xuất Việt Tùng | 52.140.000 | 52.140.000 | 52.140.000 | 52.140.000 |
| Lương Văn Thắng | 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 | 546.040.829.775 | 546.040.829.775 | 807.872.095.376 | 807.872.095.376 |

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có.

d) Phải trả người bán là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.

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

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | | |
|--|-------------------------|--------------------|--------------------------------|
| | 01/01/2020 | Phải nộp trong năm | Đã nộp trong năm 31/12/2020 |
| a) Phải nộp | | | |
| Thuế giá trị gia tăng | 298.761.735.453 | 3.475.782.906.866 | 265.168.238.095 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 25.112.909.346 | 511.771.990.068 | 28.664.137.038 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 262.372.513.815 | 2.892.954.989.829 | 223.480.781.121 |
| Thuế tài nguyên | 4.561.678.760 | 18.537.098.614 | 4.619.041.117 |
| Thuế đất, tiền thuế đất | 116.909.817 | 1.535.233.868 | 129.159.883 |
| Thuế khác | - | 50.180.338.691 | 4.100.176.212 |
| | 6.597.723.715 | 803.255.796 | 4.174.942.724 |
| b) Phải thu | | | |
| Thuế GTGT tăng hàng nhập khẩu | 274.547.235.451 | 229.244.228.482 | 284.519.341.496 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt hàng xuất nhập khẩu | 2.100.900.098 | 12.352.155.906 | 1.323.845.978 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt nội thừa | 157.429.112 | 157.429.112 | - |
| Thuế xuất nhập khẩu | 2.420.689.738 | 101.879.118.644 | 2.525.043.823 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 434.781.463 | 4.341.709.871 | 257.104.681 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 269.345.266.905 | 110.304.477.699 | 279.982.028.689 |
| Thuế tài nguyên | 87.972.371 | 209.141.486 | 203.430.525 |
| Thuế đất, thuế đất | 195.764 | 195.764 | - |
| | - | - | 227.887.800 |

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

17. Chi phí phải trả

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 85.674.489.921 | 103.106.041.914 |
| Chi phí bán hàng | 69.928.717.651 | 78.037.052.592 |
| Chi phí lãi vay | 1.016.568.907 | 1.364.198.514 |
| Chi phí xây dựng cơ bản | 706.596.301 | 9.614.084.625 |
| Chi phí phải trả khác | 14.022.607.062 | 14.090.706.183 |
| b) Dài hạn | - | - |
| Cộng | 85.674.489.921 | 103.106.041.914 |

18. Phải trả khác

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 347.591.317.301 | 321.346.760.476 |
| Kinh phí công đoàn | 999.920.629 | 869.042.648 |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế | 675.108.008 | 45.718.238 |
| Các khoản ký quỹ ký cược ngắn hạn | 141.671.173.941 | 139.199.533.648 |
| Cổ tức phải trả cho các cổ đông | 157.515.696.978 | 141.895.633.073 |
| Các khoản phải trả phải nộp khác | 46.729.417.745 | 39.336.832.869 |
| b) Dài hạn | 99.669.507.910 | 126.449.179.319 |
| Nhận ký quỹ ký cược | 92.319.713.845 | 119.099.385.254 |
| Lãi vay phải trả | 6.025.345.020 | 6.025.345.020 |
| Phải trả khác | 1.324.449.045 | 1.324.449.045 |
| Cộng | 447.260.825.211 | 447.795.939.795 |

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có.

d) Phải trả khác là các bên liên quan: Không phát sinh.

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

19. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính: VND | | | |
|---|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quý đầu tư phát triển | Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*) |
| Số dư đầu năm trước | 2.318.000.000.000 | 1.209.824.820.651 | 7.327.716.713 | 711.306.153.095 |
| Lãi trong năm trước | | | | 540.139.441.596 |
| Trích lập quỹ từ lợi nhuận năm 2018 | | 11.523.477.519 | | (11.523.477.519) |
| Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận các năm trước | | | | (40.430.035.121) |
| Tạm trích quỹ KTPL từ lợi nhuận năm 2019 | | | | (11.324.000.000) |
| Trích cổ tức từ lợi nhuận lũy kế đến năm 2017 | | | | (201.050.631.879) |
| Dùng quỹ ĐTPT trả cổ tức tại công ty con | | (3.659.224.500) | | |
| Sử dụng quỹ an sinh xã hội | | | (1.755.000.000) | |
| Số dư cuối kỳ trước | 2.318.000.000.000 | 1.217.689.073.670 | 5.572.716.713 | 987.117.450.172 |
| Số dư đầu năm nay | 2.318.000.000.000 | 1.217.689.073.670 | 5.572.716.713 | 987.117.450.172 |
| Lãi trong năm nay | | | | 656.348.187.814 |
| Trích lập quỹ từ lợi nhuận năm 2019 | | 1.368.835.617 | | (1.368.835.617) |
| Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận các năm trước | | | | (84.787.169.231) |
| Tạm trích quỹ Khen thưởng phúc lợi | | | | (8.897.779.976) |
| Hoàn trả quỹ ĐTPT tại công ty con | | 6.059.646.848 | | |
| Sử dụng quỹ an sinh xã hội | | | (1.466.000.000) | |
| Số dư cuối năm nay | 2.318.000.000.000 | 1.225.117.556.135 | 4.106.716.713 | 1.548.411.853.162 |

(*) Theo Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông lấy ý kiến bằng văn bản số 01/NQ-ĐHĐCĐ-HABECO ngày 19/01/2021 thì Đại hội Đồng cổ đông đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2018, 2019 với tỷ lệ tương ứng là 13,8% và 14,5%. Ngày 22/01/2021, Hội đồng Quản trị ban hành Nghị quyết số 01/NQ-HĐQT-HABECO thống nhất chi trả cổ tức năm 2018, 2019 bằng tiền mặt với tỷ lệ nêu trên; Ngày đăng ký cuối cùng là ngày 19/02/2021.

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

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/12/2020 | % | 01/01/2020 | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | VND | | VND | |
| Vốn góp của nhà nước | 1.895.924.000.000 | 81,79 | 1.895.924.000.000 | 81,79 |
| Vốn góp của Carlsberg Breweries A/S | 401.982.000.000 | 17,34 | 401.982.000.000 | 17,34 |
| Vốn góp của Công ty TNHH Thương mại Carlsberg Việt Nam | 3.814.000.000 | 0,16 | 3.814.000.000 | 0,16 |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 16.280.000.000 | 0,70 | 16.280.000.000 | 0,70 |
| Cộng | 2.318.000.000.000 | 100 | 2.318.000.000.000 | 100 |

c) Vốn góp của chủ sở hữu

| | Năm nay | Năm trước |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Vốn góp đầu năm | 2.318.000.000.000 | 2.318.000.000.000 |
| Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| Vốn góp cuối năm | 2.318.000.000.000 | 2.318.000.000.000 |

d) Cổ phiếu

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 231.800.000 | 231.800.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 231.800.000 | 231.800.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 231.800.000 | 231.800.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu mua lại | - | - |
| - Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 231.800.000 | 231.800.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 231.800.000 | 231.800.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng)

20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Ngoại tệ các loại | | |
| - USD | 142.452,85 | 48.288,53 |
| - EUR | 7.265,03 | 292.225,37 |
| Nợ khó đòi đã xử lý | 2.088.282.433 | 2.088.282.433 |



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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 7.346.966.866.188 | 9.218.592.914.817 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ và khác | 167.403.710.418 | 186.467.460.585 |
| Cộng | 7.514.370.576.606 | 9.405.060.375.402 |

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ với các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chiết khấu thương mại | 61.778.467.162 | 69.409.173.665 |
| Hàng bán bị trả lại | - | 446.154.000 |
| Cộng | 61.778.467.162 | 69.855.327.665 |

3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu thuần bán hàng hóa thành phẩm | 7.285.188.399.026 | 9.148.737.587.152 |
| Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ | 167.403.710.418 | 186.467.460.585 |
| Cộng | 7.452.592.109.444 | 9.335.205.047.737 |

4. Giá vốn hàng bán

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ | 5.473.064.507.898 | 6.878.041.273.589 |
| Cộng | 5.473.064.507.898 | 6.878.041.273.589 |

5. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Lãi tiền gửi tiền cho vay | 129.929.757.260 | 158.592.869.990 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 5.227.796.210 | 221.364.560 |
| Cổ tức lợi nhuận được chia | 945.000.000 | 734.964.369 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | (15.398.415.725) | (9.696.305.725) |
| Cộng | 120.704.137.745 | 149.852.893.194 |

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

6. Chi phí hoạt động tài chính

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay | 22.728.804.045 | 31.081.416.735 |
| Dự phòng/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | 121.235.214 | (1.266.366) |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 1.470.987.744 | 191.416.964 |
| Cộng | 24.321.027.003 | 31.271.567.333 |

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

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) Chi phí bán hàng | 1.074.390.462.145 | 1.439.147.245.507 |
| Chi phí nhân viên | 126.845.652.418 | 143.921.177.982 |
| Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ | 112.608.348.893 | 156.203.314.521 |
| Chi phí bốc xếp vận chuyển hàng bán | 60.267.802.398 | 123.709.699.632 |
| Chi phí quảng cáo, khuyến mại, hỗ trợ | 464.191.791.911 | 763.779.161.060 |
| Chi phí khác | 310.476.866.525 | 251.533.892.312 |
| b) Chi phí quản lý doanh nghiệp | 515.589.422.823 | 503.117.694.787 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 235.183.743.546 | 185.560.406.705 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 44.099.226.892 | 39.289.103.353 |
| Chi phí tiền thuê đất | 43.033.021.096 | 32.564.282.260 |
| Chi phí mua ngoài và chi phí khác | 193.273.431.289 | 245.703.902.469 |

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: Không có.

8. Thu nhập khác

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Thu thanh lý tài sản | 1.818.843.090 | 4.418.531.377 |
| Thu nhập bán bã bia | 19.334.899.090 | 8.086.037.140 |
| Thu phạt bồi thường | 521.271.588 | 4.449.102.635 |
| Thu hồi vỏ chai, vỏ keg | 5.849.096.828 | 13.168.538.084 |
| Hoàn nhập chi phí dự phòng phải trả | 256.320.291.145 | - |
| Thu nhập khác | 15.370.880.167 | 6.917.541.945 |
| Cộng | 299.215.281.908 | 37.039.751.181 |

9. Chi phí khác

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí phạt vi phạm hành chính | 995.555.803 | 2.146.734.598 |
| Chi phí vỏ chai | 5.781.281.702 | 1.897.461.637 |
| Chi phí khác | 10.300.610.157 | 14.005.692.299 |
| Cộng | 17.077.447.662 | 18.049.888.534 |

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

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Tổng Công ty là 20% trên lợi nhuận chịu thuế. Quyết toán thuế của Tổng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng thu nhập chịu thuế | 556.590.974.738 | 731.547.017.420 |
| Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30% theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP ngày 25/09/2020 | 1.550.623.792 | - |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay | 109.767.571.156 | 146.309.403.483 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành các năm trước | 536.906.543 | 740.852.613 |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 110.304.477.699 | 147.050.256.095 |

11. Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm.

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---|-----------------|------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 656.348.187.814 | 540.139.441.596 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | (8.897.779.976) | (84.787.169.231) |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | 8.897.779.976 | 84.787.169.231 |
| + Quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khác (*) | 8.897.779.976 | 84.787.169.231 |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 647.450.407.838 | 455.352.272.365 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 231.800.000 | 231.800.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (**) | 2.793 | 1.964 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu (**) | 2.793 | 1.964 |

(*) Quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khác ghi giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông năm nay được tạm trích tại Tổng công ty và các Công ty con. Số liệu chính thức sẽ được điều chỉnh sau khi thông qua Đại hội đồng cổ đông thường niên.

(**) Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu năm trước được điều chỉnh do Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông đã được điều chỉnh do thay đổi trích quỹ Khen thưởng phúc lợi, quỹ khác không thuộc cổ đông các năm trước là 73.463.169.231 đồng (xem thuyết minh VII.8).

Tổng Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính năm 2020.

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

12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 2.373.506.765.567 | 3.123.451.981.229 |
| Chi phí nhân công | 596.277.078.235 | 583.293.532.466 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 465.317.607.667 | 471.865.692.934 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 832.611.124.525 | 892.822.214.915 |
| Chi phí khác bằng tiền | 548.000.301.905 | 658.135.635.748 |
| Cộng | 4.815.712.877.899 | 5.729.569.057.292 |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm 2020, thu nhập của Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và Kế toán trưởng như sau:

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|----------------|------------------|
| Tiền lương, thù lao và các khoản thu nhập khác | 4.959.100.000 | 4.388.965.217 |



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI VÀ CÁC CÔNG TY CON
183 Hoàng Hoa Thám, Q.Ba Đình, Tp.Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

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

Trong năm 2020, Tổng Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Năm nay | Năm trước |
|---|------------------|---|---|---|
| Công ty CP Bia Hà Nội - Kim Bài | Công ty liên kết | Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Phí bán quyền nhãn hiệu Hỗ trợ nhãn hiệu Chi phí khác | 6.580.702.832 2.489.292.229 5.335.851.445 39.768.300 30.000.000 | 78.103.583.711 15.153.394.865 5.160.824.718 1.215.206.180 - |
| Công ty CP Vận tải Habeco | Công ty liên kết | Cho thuê mặt bằng | 950.400.000 | 475.200.000 |
| Công ty TNHH Thủy tinh Samiguel Hải Phòng | Công ty liên kết | Cước vận chuyển, bóc xếp Bán phế liệu | 20.059.411.250 847.434.480 | 25.096.975.432 922.610.160 |
| Công ty CP Bao bì Habeco | Công ty liên kết | Mua vỏ chai Chế tạo bộ khuôn mẫu chai Mua vật tư bao bì Điện, nước Bán hàng hóa | 81.717.331.864 120.522.640 61.858.000 | 95.000.000 82.505.423.337 191.728.730 - |

Cho đến cuối năm, các khoản công nợ chưa được thanh toán với các bên liên quan khác như sau:

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị khoản phải thu/(phải trả) 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------------|--|---|---|
| Công ty TNHH Thủy tinh SAN MIGUEL YAMAMURA Hải phòng | Công ty liên kết | Bán vật tư, hàng hóa | 964.608.208 | 373.458.660 |
| Công ty Cổ phần bia Hà Nội - Kim Bài | Công ty liên kết | Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Mua hàng hóa | - 721.195.860 - | (1.870.723.456) 707.184.130 (9.402.118.992) |
| Công ty CP Vận tải Habeco | Công ty liên kết | Cước vận tải | (4.521.017.314) | (2.738.260.524) |
| Công ty CP Bao bì Habeco | Công ty liên kết | Bán vật tư, hàng hóa Mua hàng hóa | 47.730.312 (16.804.021.626) | 46.705.428 (20.049.346.611) |

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

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính hợp nhất nội bộ của Tổng Công ty.

Khu vực địa lý

Tổng Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Tổng Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm bia, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

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

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | 31/12/2020 | 01/01/2020 | | |
| | Giá trị số sách | Dự phòng | Giá trị số sách | Dự phòng |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 818.705.165.651 | - | 1.297.005.461.608 | - |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 2.386.211.000.000 | - | 1.580.539.000.000 | - |
| Phải thu khách hàng | 135.714.953.879 | 39.893.049.318 | 224.715.637.394 | 40.704.803.844 |
| Trả trước cho người bán | 44.660.159.653 | 887.390.119 | 64.785.837.706 | 2.116.960.404 |
| Phải thu về cho vay | 12.400.000.000 | 12.400.000.000 | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 267.060.088.976 | 1.858.461.474 | 283.840.890.583 | 1.737.226.261 |
| Phải thu khác | 254.566.736.431 | 9.693.892.449 | 136.665.597.936 | 8.829.788.097 |
| Cộng | 3.919.318.104.590 | 64.732.793.360 | 3.602.552.425.227 | 68.388.778.606 |

Đơn vị tính: VND

Giá trị số sách

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nợ phải trả tài chính | | |
| Phải trả cho người bán | 546.040.829.775 | 807.872.095.376 |
| Vay và nợ | 321.064.551.887 | 468.875.425.601 |
| Chi phí phải trả | 85.674.489.921 | 103.106.041.914 |
| Các khoản phải trả khác | 920.841.719.954 | 1.171.348.276.299 |
| Cộng | 1.873.621.591.537 | 2.551.201.839.190 |

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

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN). Số liệu này được điều chỉnh do Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông đã được điều chỉnh do thay đổi trích quỹ Khen thưởng phúc lợi, quỹ khác không thuộc cổ đông các năm trước là 73.463.169.231 đồng như sau :

| Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất | Số liệu năm 2019 (sau điều chỉnh) | Số liệu năm 2019 (trước điều chỉnh) | Chênh lệch |
|--|--------------------------------------|--|------------------|
| Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu | | | |
| Các khoản điều chỉnh giảm | 84.787.169.231 | 11.324.000.000 | 73.463.169.231 |
| + <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khác</i> | 84.787.169.231 | 11.324.000.000 | 73.463.169.231 |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 455.352.272.365 | 528.815.441.596 | (73.463.169.231) |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 231.800.000 | 231.800.000 | - |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 1.964 | 2.281 | (317) |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 1.964 | 2.281 | (317) |

9. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm 2020, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Tổng Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập trên cơ sở giả định Tổng Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu

Trịnh Quang Huy

Hà Nội, ngày 8 tháng 4 năm 2021

Kế toán trưởng

Phạm Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Ngô Quế Lâm