

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA-RƯỢU-NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI BIA HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I - NĂM 2021

Hà Nội – Tháng 04 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		72.809.954.338	91.797.811.960
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	15.103.192.129	27.326.980.992
1. Tiền	111		15.103.192.129	27.326.980.992
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50.000.000.000	53.000.000.000
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	50.000.000.000	53.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6.949.459.123	4.715.493.181
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	29.534.067	29.534.067
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.257.637.223	2.274.172.681
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			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	2.691.821.900	2.441.320.500
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(29.534.067)	(29.534.067)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	514.668.084	4.870.948.369
1. Hàng tồn kho	141		514.668.084	4.870.948.369
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		242.635.002	1.884.389.418
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	242.635.002	622.440.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	1.261.949.418
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		63.462.092.925	68.777.646.164
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
II. Tài sản cố định	220		20.765.135.989	21.705.821.358
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	19.972.344.767	20.820.946.804
- Nguyên giá	222		49.966.749.636	49.966.749.636
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(29.994.404.869)	(29.145.802.832)
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.7	792.791.222	884.874.554
- Nguyên giá	228		1.249.648.000	1.249.648.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(456.856.778)	(364.773.446)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		7.500.000.000	7.500.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	7.500.000.000	7.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		35.196.956.936	39.571.824.806
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	34.128.365.222	38.503.233.092
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.068.591.714	1.068.591.714
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		136.272.047.263	160.575.458.124

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		72.459.335.133	97.213.029.455
I. Nợ ngắn hạn	310		72.459.335.133	97.213.029.455
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	96.654.800	9.397.011.824
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.577.703.888	2.127.265.440
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	2.973.829.518	2.594.261.889
4. Phải trả người lao động	314		531.197.721	8.509.717.107
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		19.880.000	7.846.167.789
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	63.170.745.927	63.497.182.127
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.089.323.279	3.241.423.279
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		63.812.712.130	63.362.428.669
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	63.812.712.130	63.362.428.669
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		31.230.000.000	31.230.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		31.230.000.000	31.230.000.000
- 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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
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		18.270.645.124	18.270.645.124
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.312.067.006	13.861.783.545
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13.861.783.545	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		450.283.461	13.861.783.545
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		136.272.047.263	160.575.458.124

Người lập biểu

Vũ Thị Kim Ngọc

Kế toán trưởng

Nguyễn Cao Tường

Giám đốc



Nguyễn Văn Minh

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm nay	Quý I năm trước	Lũy kế đến 31/03 năm nay	Lũy kế đến 31/03 năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	93.932.168.579	71.819.671.728	93.932.168.579	71.819.671.728
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		93.932.168.579	71.819.671.728	93.932.168.579	71.819.671.728
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	88.527.802.010	67.463.802.550	88.527.802.010	67.463.802.550
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.404.366.569	4.355.869.178	5.404.366.569	4.355.869.178
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	246.357.020	261.276.190	246.357.020	261.276.190
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.4	1.860.444.158	1.947.206.446	1.860.444.158	1.947.206.446
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	3.240.939.711	2.156.396.526	3.240.939.711	2.156.396.526
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		549.339.720	513.542.396	549.339.720	513.542.396
11. Thu nhập khác	31	VI.5	14.006.906	800.000	14.006.906	800.000
12. Chi phí khác	32	VI.6	492.300	-	492.300	-
13. Lợi nhuận khác	40		13.514.606	800.000	13.514.606	800.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		562.854.326	514.342.396	562.854.326	514.342.396
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	112.570.865	102.868.479	112.570.865	102.868.479
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		450.283.461	411.473.917	450.283.461	411.473.917
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	144	133	144	133
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	144	133	144	133

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Vũ Thị Kim Ngọc

Nguyễn Cao Tường

Nguyễn Văn Minh

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý I Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
			Năm 2021	Năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		562.854.326	514.342.396
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		940.685.369	915.036.910
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(261.276.190)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1.503.539.695	1.168.103.116
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(972.016.524)	4.381.484.971
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.356.280.286	(118.924.381)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(22.677.356.613)	(28.252.506.219)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4.754.672.868	(2.561.585.462)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(996.058.575)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.152.100.000)	(3.324.348.895)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(15.183.038.863)	(28.707.776.870)
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		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		13.000.000.000	27.380.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	261.276.190
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3.000.000.000	27.641.276.190

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Quý I Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
			Năm 2021	Năm 2020
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		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(40.750.000)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(40.750.000)</i>	<i>-</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(12.223.788.863)	(1.066.500.680)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		27.326.980.992	7.985.675.378
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	15.103.192.129	6.919.174.698

Người lập biểu

Vũ Thị Kim Ngọc
Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2021

Kế toán trưởng

Nguyễn Cao Tường

Giám đốc



Nguyễn Văn Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý I năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại Bia Hà Nội là công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014976 ngày 08 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế mới số 0102111943 thay đổi lần 12 ngày 25 tháng 01 năm 2019.

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Kinh doanh bia, rượu, nước giải khát và vật tư thiết bị, nguyên vật liệu ngành bia, rượu, nước giải khát; Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar); Kinh doanh vận tải hàng hóa; Kinh doanh phụ phẩm trong sản xuất bia, bao gồm: bã bia; Kinh doanh phế liệu, phế phẩm sau quá trình sản xuất bia; Kinh doanh và cho thuê nhà xưởng, văn phòng, kho tàng, bến bãi.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty không có khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và cũng không có đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính.

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

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

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 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 (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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.

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 năm tài chính.

2. 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.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi 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 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.

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

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 1 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 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. 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 lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

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 trên cơ sở dự thu, và thu tiền.

Khoản đầu tư vào đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không nắm quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- 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.

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, 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 – 25 năm	05 – 25 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm	06 năm
- Máy móc thiết bị	03 – 05 năm	03 – 05 năm
- Dụng cụ quản lý	03 năm	03 năm
- Phần mềm máy tính	03 năm	03 năm

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 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 văn bản sửa đổi, bổ sung.

7. 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.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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 (tiếp theo)

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

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

- Có thời hạn thanh toán 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.

10. 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); ...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần 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.

13. 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

15. 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.

16. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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.

17. 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 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 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 khi và chỉ khi 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.

18. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Tiền mặt	-	-
Tiền gửi ngân hàng	15.103.192.129	27.326.980.992
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn gốc đến 3 tháng)	-	-
Cộng	15.103.192.129	27.326.980.992

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đối tượng	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Ngắn hạn	50.000.000.000	50.000.000.000	53.000.000.000	53.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn gốc 6 tháng và 12 tháng	50.000.000.000	50.000.000.000	53.000.000.000	53.000.000.000
- Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	50.000.000.000	50.000.000.000	53.000.000.000	53.000.000.000

b) Đầu tư vào đơn vị khác

Đối tượng	31/03/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)
Đầu tư cổ phiếu		-		-
Đầu tư vào đơn vị khác		7.500.000.000		7.500.000.000
- Công ty CP TM Bia Hà Nội - Hưng Yên 89 (750.000 cổ phiếu)	12,5%	7.500.000.000	12,5%	7.500.000.000
Cộng		7.500.000.000		7.500.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác		-		-
Giá trị thuần		7.500.000.000		7.500.000.000

(*) Ghi chú: Tỷ lệ quyền biểu quyết của công ty tại Công ty CP TM Bia Hà Nội - Hưng Yên 89 tương ứng với tỷ lệ sở hữu tại công ty này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Phải thu của khách hàng

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
a) Ngắn hạn	29.534.067	29.534.067
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	-	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	29.534.067	29.534.067
b) Dài hạn	-	-
Cộng	29.534.067	29.534.067

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.

4. Phải thu khác

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
a) Ngắn hạn	2.691.821.900	2.441.320.500
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.831.821.900	1.741.320.500
Tạm ứng	160.000.000	-
Phải thu khác	700.000.000	700.000.000
b) Dài hạn	-	-
Cộng	2.691.821.900	2.441.320.500

c) Phải thu khác là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.

5. Hàng tồn kho

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.173.315	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	371.500.000	-	421.500.000	-
Hàng hóa	141.994.769	-	4.449.448.369	-
Cộng	514.668.084	-	4.870.948.369	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	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	Đơn vị tính: VNĐ Cộng
<i>Nguyên giá tài sản cố định hữu hình</i>						
Số dư đầu kỳ	23.242.470.862	601.068.857	25.909.755.372	84.454.545	129.000.000	49.966.749.636
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	23.242.470.862	601.068.857	25.909.755.372	84.454.545	129.000.000	49.966.749.636
Giá trị đã hao mòn						
Số dư đầu kỳ	10.464.300.884	456.588.615	18.025.036.207	84.454.545	115.422.581	29.145.802.832
Tăng trong kỳ	228.181.611	18.292.641	598.677.785	-	3.450.000	848.602.037
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10.692.482.495	474.881.256	18.623.713.992	84.454.545	118.872.581	29.994.404.869
Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình						
Tại ngày đầu kỳ	12.778.169.978	144.480.242	7.884.719.165	-	13.577.419	20.820.946.804
Tại ngày cuối kỳ	12.549.988.367	126.187.601	7.286.041.380	-	10.127.419	19.972.344.767

* Ghi chú:

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng là: 13.246.671.390 đồng.

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	<i>Đơn vị tính: VND</i>
	Phần mềm máy tính
<i>Nguyên giá tài sản cố định vô hình</i>	
Số dư đầu kỳ	1.249.648.000
Số tăng trong kỳ	-
Số giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	1.249.648.000
<i>Giá trị đã hao mòn</i>	
Số dư đầu kỳ	364.773.446
Khấu hao trong kỳ	92.083.332
Giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	456.856.778
<i>Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình</i>	
Tại ngày đầu kỳ	884.874.554
Tại ngày cuối kỳ	792.791.222

*** Ghi chú:**

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng là: 114.648.000 đồng
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 đồng.

8. Chi phí trả trước

	31/03/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
a) Ngắn hạn	242.635.002	622.440.000
Công cụ dụng cụ xuất dùng	242.635.002	622.440.000
Chi phí sửa chữa		
b) Dài hạn	34.128.365.222	38.503.233.092
Công cụ dụng cụ xuất dùng	27.891.225.556	31.566.802.200
Chi phí tiền thuê đất	5.499.439.159	5.539.003.468
Chi phí khác	737.700.507	1.397.427.424
Cộng	34.371.000.224	39.125.673.092

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Phải trả người bán

	31/03/2021		01/01/2021		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Ngắn hạn					
Công Ty Cổ phần Dịch vụ Bảo Vệ Việt Thành	96.654.800	96.654.800	9.397.011.824	9.397.011.824	
Công ty TNHH Đầu tư và SX Đại Việt	17.600.000	17.600.000	-	-	
Công ty TNHH dịch vụ bảo vệ Sao Đỏ	-	-	5.595.991.015	5.595.991.015	
Công ty TNHH Hoàn Mỹ	58.924.800	58.924.800	-	-	
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Đức Minh	20.130.000	20.130.000	-	-	
Phải trả cho các đối tượng khác	-	-	2.067.450.000	2.067.450.000	
	-	-	1.733.570.809	1.733.570.809	
b) Dài hạn					
Cộng	96.654.800	96.654.800	9.397.011.824	9.397.011.824	

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.

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2021		Đã nộp trong kỳ		Đơn vị tính: VND	
	01/01/2021	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	31/03/2021		
a) Phải nộp						
Thuế giá trị gia tăng	2.594.261.889	15.386.425.334	15.006.857.705	2.973.829.518		
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	9.903.043.816	9.882.074.184	20.969.632		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.539.408.290	4.342.917.251	3.511.561.814	2.370.763.727		
Thuế thu nhập cá nhân	996.058.575	112.570.865	996.058.575	112.570.865		
Thuế khác	58.795.024	1.024.893.402	614.163.132	469.525.294		
	-	3.000.000	3.000.000	-		
b) Phải thu						
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Phải trả khác

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn	63.170.745.927	63.497.182.127
Kinh phí công đoàn	184.410.673	1.451.170.873
Bảo hiểm xã hội, BHYT	8.454.000	-
Cổ tức phải trả cổ đông	2.195.099.910	2.235.849.910
Nhận ký cược, ký quỹ	59.865.600.000	60.100.750.000
Tổng Công ty CP Bia-Rượu-NGK Hà Nội	-	-
Phải trả khác	917.181.344	1.015.411.344
b) Dài hạn		
Cộng	63.170.745.927	63.497.182.127

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

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

12. 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	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	31.230.000.000	18.270.645.124	16.311.474.434	65.812.119.558
Lợi nhuận trong năm			8.828.329.930	8.828.329.930
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2019			(4.812.270.819)	(4.812.270.819)
Trích thương ban điều hành từ lợi nhuận năm 2019			(219.750.000)	(219.750.000)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2019			(6.246.000.000)	(6.246.000.000)
Số dư cuối năm trước	31.230.000.000	18.270.645.124	13.861.783.545	63.362.428.669
Số dư đầu kỳ	31.230.000.000	18.270.645.124	13.861.783.545	63.362.428.669
Lợi nhuận trong kỳ			450.283.461	450.283.461
Trích quỹ KTPL				-
Thưởng BDH				-
Chia cổ tức				-
Số dư cuối kỳ	31.230.000.000	18.270.645.124	14.312.067.006	63.812.712.130

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	31/03/2021		01/01/2021	
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	18.738.000.000	60%	18.738.000.000	60%
Các cổ đông khác	12.492.000.000	40%	12.492.000.000	40%
Cộng	31.230.000.000	100%	31.230.000.000	100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	31.230.000.000	31.230.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	31.230.000.000	31.230.000.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.123.000	3.123.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.123.000	3.123.000
- Cổ phiếu phổ thông	3.123.000	3.123.000
- 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	3.123.000	3.123.000
- Cổ phiếu phổ thông	3.123.000	3.123.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Doanh thu bán hàng hóa	87.256.267.020	66.494.857.633
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.675.901.559	5.324.814.095
Cộng	93.932.168.579	71.819.671.728

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

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Giá vốn hàng hóa	81.843.301.211	62.365.765.496
Giá vốn cung cấp dịch vụ	6.684.500.799	5.098.037.054
Cộng	88.527.802.010	67.463.802.550

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VNĐ	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	246.357.020	261.276.190
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Cộng	246.357.020	261.276.190
4. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VNĐ	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VNĐ
a) Chi phí bán hàng	1.860.444.158	1.947.206.446
Chi phí lương nhân viên	465.761.213	477.582.800
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	-	7.037.500
Chi phí khấu hao TSCĐ	9.245.832	3.450.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	980.198.248	1.371.472.146
Chi phí khác	405.238.865	87.664.000
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.240.939.711	2.156.396.526
Chi phí nhân viên quản lý	1.042.993.967	1.028.335.900
Chi phí vật dụng, công cụ văn phòng	-	2.665.152
Chi phí khấu hao TSCĐ	329.269.286	233.445.141
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.326.622.329	407.582.999
Chi phí khác	542.054.129	484.367.334
5. Thu nhập khác	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VNĐ	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VNĐ
Thu từ thanh lý TSCĐ	8.146.006	800.000
Thu nhập khác	5.860.900	-
Cộng	14.006.906	800.000
6. Chi phí khác	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VNĐ	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VNĐ
Chi phạt vi phạm hành chính thuế	492.300	-
Cộng	492.300	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	4.488.597.288	2.527.512.604
Chi phí nhân công	3.260.870.234	3.561.419.100
Chi phí khấu hao tài sản cố định	712.503.758	686.855.299
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.376.620.394	1.853.821.689
Chi phí khác	947.292.994	572.031.334
Cộng	11.785.884.668	9.201.640.026

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty có 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	Đơn vị tính: VND	
			Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
Bán hàng: Tổng Công ty CP Bia-Rượu-NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Đổi sản phẩm lỗi	110.352.000	73.478.240
Mua hàng: Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua hàng	81.898.824.100	66.037.129.620
		Thuê mặt bằng Đổi sản phẩm	751.011.000	257.293.740

Người lập

Vũ Thị Kim Ngọc

Kế toán trưởng

Nguyễn Cao Tường

Hà Nội, ngày tháng năm 2021

Giám đốc



Nguyễn Văn Minh