

TỔNG C.TY CP BIA RƯỢU – NGK – HÀ NỘI
CÔNG TY CP BIA THANH HOÁ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Đến 30-06-2014

Tháng 7 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 184.216.507.703 | 151.894.380.320 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 116.270.395.059 | 78.506.879.957 |
| 1. Tiền | 111 | | 27.231.079.899 | 8.316.008.579 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 89.039.315.160 | 70.190.871.378 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 28.590.138.086 | 28.220.965.103 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 7.816.300.640 | 10.546.413.462 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1.129.454.780 | 850.598.305 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.2 | 21.118.119.699 | 18.297.690.369 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | (1.473.737.033) | (1.473.737.033) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.3 | 35.303.745.883 | 35.644.226.040 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 35.303.745.883 | 35.644.226.040 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 4.052.228.675 | 9.522.309.220 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 3.636.281.900 | 9.451.659.220 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 415.946.775 | 70.650.000 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 167.858.882.654 | 177.558.069.543 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 147.378.646.442 | 157.049.330.309 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.4 | 143.590.984.380 | 153.182.189.351 |
| - Nguyên giá | 222 | | 482.962.744.653 | 480.069.728.453 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (339.371.760.273) | (326.887.539.102) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.5 | 3.457.876.608 | 3.537.355.504 |
| - Nguyên giá | 228 | | 5.848.911.447 | 5.848.911.447 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (2.391.034.839) | (2.311.555.943) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | 329.785.454 | 329.785.454 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.6 | 20.195.206.000 | 20.195.206.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 19.894.000.000 | 19.894.000.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 301.206.000 | 301.206.000 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 285.030.212 | 313.533.234 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.7 | 285.030.212 | 313.533.234 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 352.075.390.357 | 329.452.449.863 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 139.201.546.386 | 109.541.620.493 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 128.735.305.038 | 99.075.379.145 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | - | - |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 24.628.307.835 | 13.177.255.963 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.8 | 40.946.060.680 | 23.538.597.283 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 16.444.302.659 | 20.319.403.211 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.9 | 6.643.790.000 | 6.643.790.000 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.10 | 28.580.881.771 | 23.633.663.927 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 11.491.962.093 | 11.762.668.761 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 10.466.241.348 | 10.466.241.348 |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | V.11 | 10.466.241.348 | 10.466.241.348 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 212.873.843.971 | 219.910.829.370 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.12 | 212.483.843.971 | 219.520.829.370 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 114.245.700.000 | 114.245.700.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 4.078.650.000 | 4.078.650.000 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 70.667.357.207 | 60.517.079.809 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 8.910.284.014 | 7.213.214.865 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 14.581.852.750 | 33.466.184.696 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 390.000.000 | 390.000.000 |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | 390.000.000 | 390.000.000 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 352.075.390.357 | 329.452.449.863 |

Người lập biểu



Trần Ngọc Minh

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 18 tháng 07 năm 2014

Giám Đốc



Vũ Xuân Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II - Năm 2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|-------|-------------|------------------------------|-------------------------------------|
| | | | Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014 | Lũy kế từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 221.757.545.724 | 311.570.492.303 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 78.253.909.508 | 110.198.090.522 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.3 | 143.503.636.216 | 201.372.401.781 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.4 | 106.441.212.186 | 157.546.968.447 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 37.062.424.030 | 43.825.433.334 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.5 | 978.641.400 | 1.659.733.617 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.6 | - | - |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | - | - |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 14.944.324.022 | 17.379.081.439 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 6.555.823.954 | 9.558.017.050 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 16.540.917.454 | 18.548.068.462 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | - | 202.119.782 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 40.000.000 | 65.500.000 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (40.000.000) | 136.619.782 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 16.500.917.454 | 18.684.688.244 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.7 | 3.630.201.840 | 4.102.835.494 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 12.870.715.614 | 14.581.852.750 |
| | | | | 294.346.894.601 |
| | | | | 105.967.589.564 |
| | | | | 188.379.305.037 |
| | | | | 148.937.653.786 |
| | | | | 39.441.651.251 |
| | | | | 1.565.574.312 |
| | | | | 281.208.536 |
| | | | | 281.208.536 |
| | | | | 13.658.328.895 |
| | | | | 9.064.972.292 |
| | | | | 18.002.715.840 |
| | | | | 134.664.675 |
| | | | | 7.184.000 |
| | | | | 127.480.675 |
| | | | | 18.130.196.515 |
| | | | | 4.502.283.379 |
| | | | | - |
| | | | | 13.627.913.136 |

Người lập biểu

Minh

Trần Ngọc Minh

Kế Toán Trưởng

Phùng

Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 18 tháng 07 năm 2014

Giám Đốc



Vũ Xuân Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II - Năm 2014

Đơn vị tính: VND

| | CHỈ TIÊU | Mã số | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|------------|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| I | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1 | Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 274.631.582.103 | 270.218.285.668 |
| 2 | Tiền chi trả cho người cung cấp dịch vụ và hàng hóa | 02 | (69.819.075.075) | (61.392.663.102) |
| 3 | Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (25.261.085.500) | (19.442.949.572) |
| 4 | Tiền chi trả lãi vay | 04 | - | (296.414.906) |
| 5 | Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | (3.594.512.035) | (5.438.513.083) |
| 6 | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 2.968.119.960 | 9.408.018.092 |
| 7 | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | (132.156.674.570) | (76.360.738.099) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 46.768.354.883 | 116.695.024.998 |
| | | | | - |
| 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 | (3.215.545.000) | (335.628.690) |
| 2 | Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 176.619.782 | - |
| 3 | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - | - |
| 4 | Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | - | - |
| 5 | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | - |
| 6 | Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | - |
| 7 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 1.659.733.617 | 1.550.628.536 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (1.379.191.601) | 1.214.999.846 |
| | | | | - |
| III | Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 3 | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | - | 9.560.531.000 |
| 4 | Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | - | (86.044.082.346) |
| 5 | Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6 | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (7.625.648.180) | - |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (7.625.648.180) | (76.483.551.346) |
| | | | | - |
| IV | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 37.763.515.102 | 41.426.473.498 |
| 1 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 78.506.879.957 | 42.139.103.190 |
| | Ảnh hưởng đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ | 61 | - | - |
| 2 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 116.270.395.059 | 83.565.576.688 |

Người lập biểu

Minh

Trần Ngọc Minh

Kế toán trưởng

am

Phùng Sỹ Hữu



Giám đốc

Vũ Xuân Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý II - Năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Thanh Hóa được chuyển từ doanh nghiệp nhà nước – Công ty Bia Thanh Hóa là thành viên hạch toán độc lập của Tổng Công ty Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội (nay là Tổng công ty cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội) – theo Quyết định số 246/2003/QĐ-BCN ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ Trưởng Bộ Công Nghiệp (nay là Bộ Công Thương).

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2800791192 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 24 tháng 03 năm 2004. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 8 ngày 10 tháng 04 năm 2013.

Trụ sở chính của Công ty tại số 152 Quang Trung – Thành phố Thanh Hóa – Tỉnh Thanh Hóa

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất bia, rượu.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

- Công nghiệp nước uống có cồn và không có cồn; bia các loại, nước ngọt có gas, rượu vang Bordeaux đóng chai. Nhập khẩu nguyên liệu, vật tư, thiết bị phục vụ cho sản xuất kinh doanh của công ty và phục vụ cho sản xuất kinh doanh các mặt hàng rượu, bia, nước giải khát.

- Sản xuất kinh doanh và xuất nhập khẩu các sản phẩm rượu, bia, nước giải khát các loại có gas, không có gas, nước khoáng.

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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 quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng Công ty có tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản tương đương tiền là 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.

2. 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.

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

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

- Có 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 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 :

| | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 04 – 12 năm |
| - Phương tiện vận tải | 04 – 12 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 04 – 06 năm |
| - Quyền sử dụng đất | 50 năm |
| - Phần mềm máy tính | 03 – 6 năm |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư

Các khoản đầu tư chứng khoán 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 vốn hoá các khoản chi phí đi vay

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

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

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 năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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 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.

9. 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.

10. 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 phân 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.

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

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

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 | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 412.743.984 | 216.234.205 |
| Tiền gửi ngân hàng | 26.818.335.915 | 8.099.774.374 |
| - Ngân hàng Đầu tư phát triển Thanh Hóa | 34.990.040 | 4.999.357 |
| - Ngân hàng Ngoại Thương Hà Nội | 10.662.138 | 11.010.019 |
| - Ngân hàng ANZ | - | - |
| - Ngân hàng Công thương VN - CN Sầm Sơn | 26.770.870.832 | 8.081.690.983 |
| - Ngân hàng Sài Gòn Thương tín | 661.782 | 925.782 |
| - Ngân hàng Quốc tế | 1.151.123 | 1.148.233 |
| Các khoản tương đương tiền | 89.039.315.160 | 70.190.871.378 |
| Cộng | 116.270.395.059 | 78.506.879.957 |
| 2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Phải thu người lao động tiền thuế thu nhập cá nhân | - | - |
| Phải thu tiền chi hộ tiền đền bù giải phóng mặt bằng Nghi Sơn | 1.159.348.481 | 1.159.348.481 |
| Phải thu Công ty CP TM Bia Hà Nội - Thanh Hóa | 18.068.770.250 | 15.288.777.500 |
| Phải thu lãi ngân hàng | - | - |
| Phải thu khác | 1.890.000.968 | 1.849.564.388 |
| Cộng | 21.118.119.699 | 18.297.690.369 |
| 3. Hàng tồn kho | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 16.243.442.350 | 17.516.480.352 |
| Công cụ, dụng cụ | 143.952.169 | 146.028.769 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 17.187.627.603 | 14.166.797.200 |
| Thành phẩm | 1.728.723.761 | 3.814.919.719 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 35.303.745.883 | 35.644.226.040 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | | Máy móc thiết bị | | Phương tiện vận tải | | Dụng cụ quản lý | | Đơn vị tính: VND | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|--|-----------------|--|------------------|-----------|
| | | | | | | | | | | Tổng Cộng |
| Nguyên giá | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 59.320.563.251 | 411.996.460.674 | 8.338.896.363 | 413.808.165 | 480.069.728.453 | | | | | |
| Số tăng trong kỳ | - | 2.487.745.000 | 727.800.000 | - | 3.215.545.000 | | | | | |
| - <i>Mua trong kỳ</i> | | 2.487.745.000 | 727.800.000 | | 3.215.545.000 | | | | | |
| - <i>Đầu tư XDCB hoàn thành</i> | | | | | | | | | | |
| - <i>Tăng khác</i> | | | | | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | 322.528.800 | - | - | 322.528.800 | | | | | |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | | 322.528.800 | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 59.320.563.251 | 414.161.676.874 | 9.066.696.363 | 413.808.165 | 482.962.744.653 | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 28.375.325.845 | 291.115.141.835 | 7.014.332.954 | 382.738.468 | 326.887.539.102 | | | | | |
| Số tăng trong kỳ | 1.730.319.682 | 10.588.009.965 | 478.447.900 | 9.972.424 | 12.806.749.971 | | | | | |
| - <i>Khấu hao trong kỳ</i> | 1.730.319.682 | 10.588.009.965 | 478.447.900 | 9.972.424 | 12.806.749.971 | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | 322.528.800 | - | - | 322.528.800 | | | | | |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | | 322.528.800 | | | | | | | | |
| - <i>Giảm khác</i> | | | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 30.105.645.527 | 301.380.623.000 | 7.492.780.854 | 392.710.892 | 339.371.760.273 | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 30.945.237.406 | 120.881.318.839 | 1.324.563.409 | 31.069.697 | 153.182.189.351 | | | | | |
| Tại ngày cuối kỳ | 29.214.917.724 | 112.781.053.874 | 1.573.915.509 | 21.097.273 | 143.590.984.380 | | | | | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Tổng Cộng |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 3.752.531.000 | 2.096.380.447 | 5.848.911.447 |
| Số tăng trong kỳ | - | - | - |
| - Mua trong năm | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 3.752.531.000 | 2.096.380.447 | 5.848.911.447 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 478.354.336 | 1.833.201.607 | 2.311.555.943 |
| Số tăng trong kỳ | 37.525.310 | 41.953.586 | 79.478.896 |
| - Khấu hao trong kỳ | 37.525.310 | 41.953.586 | 79.478.896 |
| - Tặng khác | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 515.879.646 | 1.875.155.193 | 2.391.034.839 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 3.274.176.664 | 263.178.840 | 3.537.355.504 |
| Tại ngày cuối kỳ | 3.236.651.354 | 221.225.254 | 3.457.876.608 |

6. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư vào công ty con | 19.894.000.000 | 19.894.000.000 |
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (*) | - | - |
| Đầu tư dài hạn khác | 301.206.000 | 301.206.000 |
| - Công ty CP Bao bì Bia rượu NGK - 2.953 CP | 301.206.000 | 301.206.000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | - | - |
| Cộng | 20.195.206.000 | 20.195.206.000 |

7. Chi phí trả trước dài hạn

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí tiền thuê hạ tầng Tây Bắc Ga | 285.030.212 | 313.533.234 |
| Cộng | 285.030.212 | 313.533.234 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| 8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng | 5.479.173.065 | 2.385.037.895 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 31.487.215.481 | 18.016.682.107 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.630.201.840 | 3.121.878.381 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 348.516.488 | 14.998.900 |
| Thuế tài nguyên | 953.806 | - |
| Cộng | 40.946.060.680 | 23.538.597.283 |
| | | |
| 9. Chi phí phải trả | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Phải trả giá trị TSCĐ là hệ thống tiết kiệm năng lượng, giảm khí thải của tổ chức NEDO | 6.643.790.000 | 6.643.790.000 |
| Cộng | 6.643.790.000 | 6.643.790.000 |
| | | |
| 10. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 210.895.978 | - |
| Bảo hiểm xã hội | 564.295.214 | 739.564.316 |
| Lãi vay phải trả Ngân hàng Đầu tư Phát triển Thanh Hóa | 796.003.662 | 796.003.662 |
| Lãi vay phải trả Ngân hàng Nông nghiệp Thanh Hóa | 4.502.356.991 | 4.502.356.991 |
| Lãi vay phải trả quỹ hỗ trợ phát triển Thanh Hóa | 726.984.367 | 726.984.367 |
| Lãi vay phải trả khác | | 85.356.370 |
| Phải trả tiền cược chai kết | 17.600.301.690 | 14.820.308.940 |
| Phải trả tiền cược tham gia dự thầu | 500.000.000 | |
| Cổ tức phải trả | 1.412.949.100 | 414.402.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.267.094.769 | 1.548.687.281 |
| Cộng | 28.580.881.771 | 23.633.663.927 |
| | | |
| 11. Phải trả dài hạn khác | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 10.466.241.348 | 10.466.241.348 |
| - Công ty CP TM Bia Hà Nội - Thanh Hóa | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| - Các đối tượng khác | 466.241.348 | 466.241.348 |
| Cộng | 10.466.241.348 | 10.466.241.348 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Vốn chủ sở hữu

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận ST chưa phân phối |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 114.245.700.000 | 4.078.650.000 | 54.701.809.756 | 5.788.935.865 | 32.010.398.763 |
| Lãi trong năm trước | | | | | 29.941.382.986 |
| Phân phối lợi nhuận | | | 5.815.270.053 | 1.424.279.000 | (8.663.828.053) |
| Chia cổ tức năm 2012 | | | | | (19.421.769.000) |
| Trích thưởng HĐQT Ban điều hành | | | | | (400.000.000) |
| Số dư đầu năm nay | 114.245.700.000 | 4.078.650.000 | 60.517.079.809 | 7.213.214.865 | 33.466.184.696 |
| Lãi trong kỳ | | | | | 14.581.852.750 |
| Phân phối lợi nhuận | | | 10.150.277.398 | 1.697.069.149 | (13.544.415.696) |
| Chia cổ tức năm 2013 | | | | | (19.421.769.000) |
| Trích thưởng HĐQT Ban điều hành | | | | | (500.000.000) |
| Số dư cuối kỳ | 114.245.700.000 | 4.078.650.000 | 70.667.357.207 | 8.910.284.014 | 14.581.852.750 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội | 62.835.100.000 | 62.835.100.000 |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 51.410.600.000 | 51.410.600.000 |
| Cộng | 114.245.700.000 | 114.245.700.000 |

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

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| Vốn góp đầu năm | 114.245.700.000 | 114.245.700.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| Vốn góp cuối kỳ | 114.245.700.000 | 114.245.700.000 |

d) Cổ phiếu

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 11.424.570 | 11.424.570 |
| - Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 11.424.570 | 11.424.570 |
| + Cổ phiếu thường | 11.424.570 | 11.424.570 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 11.424.570 | 11.424.570 |
| + Cổ phiếu thường | 11.424.570 | 11.424.570 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 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 01/01/2014 | Từ 01/01/2013 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | đến 30/06/2014 | đến 30/06/2013 |
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 308.447.909.202 | 292.252.265.694 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3.122.583.101 | 2.094.628.907 |
| Cộng | 311.570.492.303 | 294.346.894.601 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 110.192.109.614 | 105.967.589.564 |
| Hàng bán bị trả lại | 5.980.908 | |
| Cộng | 110.198.090.522 | 105.967.589.564 |

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

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm | 198.249.818.680 | 186.284.676.130 |
| Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ | 3.122.583.101 | 2.094.628.907 |
| Cộng | 201.372.401.781 | 188.379.305.037 |

4. Giá vốn hàng bán

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ | 157.546.968.447 | 148.937.653.786 |
| Cộng | 157.546.968.447 | 148.937.653.786 |

5. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.624.297.617 | 1.444.511.312 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 35.436.000 | 121.063.000 |
| Cộng | 1.659.733.617 | 1.565.574.312 |

6. Chi phí tài chính

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | - | 281.208.536 |
| Cộng | - | 281.208.536 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 22% trên thu nhập chịu thuế.
 Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|---|---|---|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 18.684.688.244 | 18.130.196.515 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | (35.436.000) | (121.063.000) |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| + Lương HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia sản xuất | | |
| + Chi phí không hợp lệ | | |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | 35.436.000 | 121.063.000 |
| + Cổ tức, lợi nhuận được chia | 35.436.000 | 121.063.000 |
| + Các khoản giảm khác | - | - |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | 18.649.252.244 | 18.009.133.515 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 22% | 25% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước | | - |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành | 4.102.835.494 | 4.502.283.379 |

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|----------------------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 123.339.931.725 | 115.028.173.381 |
| Chi phí nhân công | 27.838.663.331 | 27.959.513.570 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 12.661.158.569 | 14.009.254.387 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 6.435.549.776 | 5.390.539.550 |
| Chi phí khác bằng tiền | 15.143.397.980 | 13.799.799.000 |
| Cộng | 185.418.701.381 | 176.187.279.888 |

VII Thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát trong năm như sau:

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|---------|---|---|
| | VND | VND |
| Thù lao | 246.000.000 | 259.700.000 |
| Lương | 901.605.600 | 1.315.320.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Trong kỳ, 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 | Giá trị giao dịch (VND) |
|--|---------------|------------------------------|-------------------------|
| Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội | Công ty mẹ | Mua nguyên vật liệu | 45.729.759.295 |
| | | Doanh thu bán hàng | 144.380.199.851 |
| Công ty TNHH MTV TM Bia Thanh Hóa | Công ty con | Doanh thu bán thành phẩm bia | 157.735.758.720 |
| | | Doanh thu điện nước | 55.537.920 |
| | | Giá trị chai kết | 68.105.522.000 |
| Công ty TNHH 1TV Bia Rượu NGK Hà Nội | Bên liên quan | Cho thuê kho | 332.792.728 |
| Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK | Bên liên quan | Mua nắp chai | 4.563.743.520 |

Cho đến 30/06/2014, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị khoản phải thu,(phải trả) (VND) |
|--|---------------|---------------------------|---|
| Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội | Công ty mẹ | Phải thu tiền bán bia | 4.759.010.851 |
| Công ty TNHH MTV TM Bia Thanh Hóa | Công ty con | Phải thu tiền bán bia | 1.223.325.756 |
| | | Phải trả ký quỹ ký cược | (10.000.000.000) |
| | | Phải thu giá trị chai kết | 18.068.770.250 |
| Công ty TNHH 1TV Bia Rượu NGK Hà Nội | Bên liên quan | Phải thu tiền thuê kho | 183.036.000 |
| Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK | Bên liên quan | Phải trả tiền nắp chai | (1.377.200.000) |
| Công ty CP Bia Hà Nội Thái Bình | Bên liên quan | Vận chuyển và lắp đặt | 96.900.000 |

Người lập biểu



Trần Ngọc Minh

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 18 tháng 07 năm 2014

Giám Đốc



Vũ Xuân Dũng