

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI
CÔNG TY CỔ PHẦN CỒN RƯỢU HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31/03/2011

NOI NHẬN: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI
CÔNG TY CP CÒN RƯỢU HÀ NỘI

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2011

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2011 | 01/01/2011 |
|------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 545.113.212.347 | 624.807.030.022 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 141.536.499.872 | 166.069.035.830 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 53.536.499.872 | 46.069.035.830 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 88.000.000.000 | 120.000.000.000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 22.275.468.445 | 13.103.789.305 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 1.914.228.662 | 1.573.394.089 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 19.597.230.210 | 3.697.087.771 |
| 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.3 | 764.009.573 | 7.833.307.445 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.4 | 359.764.478.742 | 403.631.779.377 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 359.764.478.742 | 403.631.779.377 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 21.536.765.288 | 42.002.425.510 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 4.338.428.425 | 5.850.873.488 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 489.764.140 | 8.935.431.946 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.5 | 16.708.572.723 | 27.216.120.076 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2011 | 01/01/2011 |
|-----------------------------------------------|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 589.140.662.403 | 596.661.338.868 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | V.6 | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.7 | | |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 552.868.933.270 | 560.044.436.256 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 430.022.434.326 | 218.903.680.773 |
| - Nguyên giá | 222 | | 575.303.789.603 | 348.842.593.938 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (145.281.355.277) | (129.938.913.165) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.9 | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 31.851.445.190 | 31.977.586.394 |
| - Nguyên giá | 228 | | 33.749.612.173 | 33.749.612.173 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1.898.166.983) | (1.772.025.779) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 90.995.053.754 | 309.163.169.089 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | 21.163.306.356 | 21.284.239.536 |
| - Nguyên giá | 241 | | 23.259.481.464 | 23.259.481.464 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | (2.096.175.108) | (1.975.241.928) |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.13 | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 15.108.422.777 | 15.332.663.076 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 15.004.187.234 | 15.240.324.212 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 104.235.543 | 92.338.864 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1.134.253.874.750 | 1.221.468.368.890 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2011 | 01/01/2011 |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 474.097.424.287 | 617.730.628.368 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 395.547.004.049 | 540.837.026.544 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 33.857.139.179 | 112.423.140.915 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 66.889.692.748 | 111.171.766.745 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 2.898.263.713 | 2.306.872.403 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 38.228.966.891 | 52.476.094.985 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 13.575.495.798 | 27.067.366.526 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 20.977.985.152 | 3.052.071.388 |
| 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.18 | 199.281.318.453 | 212.108.435.867 |
| 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 320 | | 19.838.142.115 | 20.231.277.715 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 78.550.420.238 | 76.893.601.824 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 30.874.500 | 35.554.780 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 78.446.027.887 | 75.613.833.015 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 73.517.851 | 1.244.214.029 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 660.156.450.463 | 603.737.740.522 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 660.156.450.463 | 603.737.740.522 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 12.920.000 | 12.920.000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | (7.718.636.673) |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 275.546.068.529 | 275.546.068.529 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 28.035.805.030 | 28.035.805.030 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 156.561.656.904 | 107.861.583.636 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | - | - |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1.134.253.874.750 | 1.221.468.368.890 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

| Chỉ tiêu | Thuyết minh | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | V.24 | | |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | 892.971.877 | 892.971.877 |
| 5. Ngoại tệ các loại | | | |
| - USD | | 40.658,46 | 574.962,08 |
| - EURO | | 3.830,39 | 187.701,16 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | |

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2011

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nan

Nguyễn thị Bích Ngọc

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hồ Văn Hải

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI
CÔNG TY CP CÒN RƯỢU HÀ NỘI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.1 | 320.191.677.284 | 197.518.181.078 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | VI.2 | 86.475.345.095 | 51.748.212.136 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.3 | 233.716.332.189 | 145.769.968.942 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.4 | 129.480.179.903 | 76.257.267.604 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 104.236.152.286 | 69.512.701.338 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.5 | 5.651.083.716 | 2.894.711.952 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.6 | 3.891.237.447 | 4.562.494.122 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 3.891.237.447 | 4.577.704.129 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 29.651.076.188 | 20.901.226.920 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 20.418.158.563 | 12.635.640.524 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 55.926.763.804 | 34.308.051.724 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 9.082.000 | 12.125.000 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | - | - |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 9.082.000 | 12.125.000 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 55.935.845.804 | 34.320.176.724 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.7 | 7.247.669.214 | 6.276.397.669 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | VI.8 | (11.896.679) | (193.969.201) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 48.700.073.269 | 28.237.748.256 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | VI.9 | | |

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2011

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nan

Nguyễn thị Bích Ngọc

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hồ Văn Hải

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI

CÔNG TY CP CỒN RƯỢU HÀ NỘI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Tại ngày 31/3/2011

| Chỉ tiêu | Mã | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-----------------------|----------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 55.935.845.804 | 34.320.176.724 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | - | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 15.589.516.496 | 10.222.457.976 |
| - 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 | | (4.668.546.108) | (2.383.608.446) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 3.891.237.447 | 4.557.704.129 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 70.867.020.421 | 46.716.730.383 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 222.248.582.649 | 6.173.257.821 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 43.748.333.853 | (24.408.856.497) |
| - Tăng giảm khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | | (284.623.210.571) | (5.566.939.869) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | 1.877.111.402 | (14.746.139.041) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (6.485.608.168) | (3.992.170.313) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (8.360.310.406) | (931.566.515) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (393.135.600) | (1.004.449.600) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i> | 20 | | <i>38.878.783.580</i> | <i>2.239.866.369</i> |
| 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 | | (64.695.455) | (31.626.969) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản khác | 22 | | - | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | |

| Chỉ tiêu | Mã | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------|------------------------|
| 4. Tiền thu hồi 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 hồi góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 4.668.546.108 | 37.725.195.635 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 4.603.850.653 | 37.693.568.666 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | (10.000.000.000) | |
| 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 | | 11.414.263.382 | 28.858.021.954 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (87.148.070.246) | (750.000.000) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | (37.418.639.635) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (85.733.806.864) | (9.310.617.681) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (32.251.172.631) | 30.622.817.354 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 166.069.035.830 | 193.258.178.903 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 7.718.636.673 | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 141.536.499.872 | 223.880.996.257 |

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2011

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Bích Ngọc

Nguyễn thị Bích Ngọc

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hồ Văn Hải

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI

CÔNG TY CP CỒN RƯỢU HÀ NỘI

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31/03/ 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Cồn rượu Hà nội là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014424 do sở kế hoạch và đầu tư Thành phố Hà nội cấp ngày 6 tháng 12 năm 2006 và giấy phép kinh doanh từ khi được cấp đến nay đã được sửa đổi 04 lần do tăng vốn điều lệ tại các thời điểm sau:

- Lần 1 Ngày 19/8/2008 từ 48,5 tỷ lên 59,85 tỷ*
- Lần 2 Ngày 12/1/2009 từ 59,85 tỷ lên 70,623 tỷ*
- Lần 3 Ngày 29/5/2010 từ 70,623 tỷ lên 108,5 tỷ*
- Lần 4 Ngày 17 / 08 /2010 từ 108,5 tỷ lên 200 tỷ*

Công ty có trụ sở chính đặt tại 94 Lò đúc phường Phạm đình Hồ quận Hai Bà trung thành phố Hà Nội, Nhà máy sản xuất tại khu công nghiệp Yên phong Tỉnh Bắc ninh và chi nhánh đặt tại khu công nghiệp Đồng An tỉnh Bình Dương.

Công ty có một Công ty con là Công ty TNHH Một thành viên thương mại Rượu Hà nội, công ty này được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty TNHH một thành viên số 0104006633 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà nội cấp ngày 2/6/2009, có vố điều lệ là 10 tỷ đồng do Công ty cổ phần Cồn rượu Hà nội là chủ sở hữu. Hoạt động chính của Công ty TNHH một thành viên thương mại rượu hà nội là kinh doanh các loại đồ uống có cồn và không có cồn như rượu, Bia, nước giải khát và các thiết bị vật tư, nguyên liệu phục vụ cho sản xuất rượu, cồn và các mặt hàng tiêu dùng, công nghệ, thực phẩm.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các loại rượu, bia, nước giả khát, cồn, bao bì.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng 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 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Các Công ty con:

Các Công ty con là các 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. Các báo cáo tài chính của các Công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính được hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất.

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập, chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi đầu tư liên quan đến lợi ích của tập đoàn trong các đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

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

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.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt Nam đồng theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng 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 bình quân liên ngân hàng do ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các tài sản bằng tiền, công nợ phải thu, công nợ phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm thì được ghi nhận trên khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái thuộc mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán và sẽ được ghi giảm vào đầu niên độ tiếp theo.

3- 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 là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

Quyền sử dụng đất:

Công ty đã ghi nhận vào tài sản cố định vô hình một phần giá trị quyền sử dụng đất thuê trong diện tích đất thuê tại khu công nghiệp Yên phong - Tỉnh Bắc ninh và toàn bộ giá trị quyền sử dụng đất lâu dài tại quận thanh Khê - thành phố Đà Nẵng.

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | |
|---------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc: | 05 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị: | 05 - 12 năm |
| - Phương tiện vận tải: | 06 - 08 năm |
| - Thiết bị văn phòng: | 03 - 08 năm |
| - Quyền sử dụng đất thuê: | 577 tháng |

Khấu hao tài sản cố định theo quy định tại thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính cụ thể: Các tài sản đang trích khấu hao nhanh hai lần năm 2010 tiếp tục trích khấu hao nhanh 2 lần cho năm 2011, các tài sản đang trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng năm 2010 và các tài sản phát sinh tăng thêm 2011 thì thực hiện trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng cho năm 2011.

5. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc sử dụng, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo đơn giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê đất là : 577 tháng.

6. 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 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 hóa) 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 hóa), 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.

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

Các loại chi phí trả trước chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận 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.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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.

Cổ tức là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty sẽ được chia cho các cổ đông, cổ tức được ghi nhận theo đề nghị của Hội đồng quản trị trong việc phân phối lợi nhuận trình Đại hội đồng cổ đông. Cổ tức có thể được ứng trước cho cổ đông, nhưng chỉ được chi phần còn lại khi đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt trong đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

Các khoản dự trữ, các quỹ được trích từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp theo điều lệ được thông qua Đại hội đồng cổ đông khi có đề nghị của Hội đồng quản trị.

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 hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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 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 hoạt động tài chính 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 thoả mãn đồng thời hai 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.

12. Nguyên tắc và phương pháp 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 cho vay và đi 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.

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập 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 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.

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

| 1. Tiền | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 2.003.837.596 | 1.288.650.252 |
| Tiền gửi ngân hàng | 51.532.662.276 | 57.592.346.005 |
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Các khoản tương đương tiền | 88.000.000.000 | 165.000.000.000 |
| Cộng | 141.536.499.872 | 223.880.996.257 |
| | | |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
| | VND | VND |
| Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | |
| Đầu tư ngắn hạn khác(Tiền gửi có kỳ hạn) | - | 35.000.000.000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | - | |
| Cộng | - | 35.000.000.000 |
| | | |
| 3. Các khoản phải thu khác | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
| | VND | VND |
| - Phải thu lãi tiền gửi từ NHNN Hà nội | 0 | 7.999.444.355 |
| - Phải thu tiền hỗ trợ lãi suất từ sở GD NH đầu tư HN | 0 | 759.448 |
| - Phải thu người lao động | 0 | 79.321.470 |
| - Phải thu tiền hỗ trợ phí kiểm toán báo cáo TC 2009 từ VO | 0 | 179.410.000 |
| - Phải thu các CPLQ đến di dời | 274.262.370 | 5.584.444.899 |
| - BHXH | 1.344.584 | |
| - Thuế nhà thầu | 488.402.619 | |
| Cộng | 764.009.573 | 13.843.380.172 |

4. Hàng tồn kho

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | - | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 122.749.799.907 | 78.153.030.454 |
| Công cụ, dụng cụ | 305.694 | 5.292.117.425 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 26.189.115.105 | 34.365.318.875 |
| Thành phẩm | 208.148.117.025 | 144.679.955.440 |
| Hàng hóa | 2.677.141.011 | 2.376.619.634 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 359.764.478.742 | 264.867.041.828 |

5. Tài sản ngắn hạn khác

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Ký quỹ | 3.986.594.555 | 50.761.813.142 |
| Các khoản tạm ứng | 12.721.978.168 | 12.632.377.844 |
| Khác | - | - |
| Cộng | 16.708.572.723 | 63.394.190.986 |

8. Tàng tài sản cố định hữu hình

| Nguyên giá | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị quản lý | Cộng |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm | 81.906.824.142 | 232.136.566.226 | 20.653.198.976 | 14.146.004.594 | 348.842.593.938 |
| Số tăng trong kỳ | 57.403.657.821 | 166.106.513.298 | - | 2.951.024.546 | 226.461.195.665 |
| - Mua trong kỳ | - | 166.106.513.298 | - | 2.951.024.546 | 169.057.537.844 |
| + Công ty mẹ | | 166.106.513.298 | | 2.936.115.455 | 169.042.628.753 |
| + Công ty con | | | | 14.909.091 | 14.909.091 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | 57.403.657.821 | | | | 57.403.657.821 |
| - Tặng khách (Công ty con nhận vốn bằng tài sản) | | | | | - |
| Số giảm trong kỳ | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán tài sản | | | | | - |
| - Giao vốn cho công ty con bằng tài sản | | | | | - |
| - Giảm nhà xưởng do bàn giao cho công ty CP nhà Hà Nội | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 139.310.481.963 | 398.243.079.524 | 20.653.198.976 | 17.097.029.140 | 575.303.789.603 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|--|--|
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 27.807.422.779 | 84.958.356.710 | 10.393.898.218 | 6.779.235.458 | 129.938.913.165 | | |
| Số tăng trong kỳ | 4.180.104.321 | 9.795.468.820 | 664.293.943 | 702.575.028 | 15.342.442.112 | | |
| <i>Khấu hao trong kỳ</i> | 4.180.104.321 | 9.795.468.820 | 664.293.943 | 702.575.028 | 15.342.442.112 | | |
| + Công ty mẹ | 4.180.104.321 | 9.795.468.820 | 664.293.943 | 682.445.107 | 15.322.312.191 | | |
| + Công ty con | | | | 20.129.921 | 20.129.921 | | |
| - Tặng khác (Công ty con nhận vốn bằng tài sản từ công ty mẹ) | | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Góp vốn vào công ty con | | | | | | | |
| - Giảm do bán giao nhà xưởng trên đất cho Công ty CP KD nhà Hà Nội | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 31.987.527.100 | 94.753.825.530 | 11.058.192.161 | 7.481.810.486 | 145.281.355.277 | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| <i>Tại ngày đầu năm</i> | 54.099.401.363 | 147.178.209.516 | 10.259.300.758 | 7.366.769.136 | 218.903.680.773 | | |
| <i>Tại ngày cuối kỳ</i> | 107.322.954.863 | 303.489.253.994 | 9.595.006.815 | 9.615.218.654 | 430.022.434.326 | | |

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm MT | Cộng |
|-------------------------------|-------------------|-------------|----------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 33.483.732.573 | 265.879.600 | 33.749.612.173 |
| Số tăng trong kỳ | | | |
| - <i>Tăng khác</i> | | | |
| Số giảm trong kỳ | | | |
| Số dư cuối kỳ | 33.483.732.573 | 265.879.600 | 33.749.612.173 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 1.739.248.002 | 32.777.777 | 1.772.025.779 |
| Số tăng trong kỳ | 124.057.871 | 2.083.333 | 126.141.204 |
| - <i>Khấu hao trong kỳ</i> | 124.057.871 | 2.083.333 | 126.141.204 |
| Số giảm trong năm | | | |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | | | |
| Số dư cuối kỳ | 1.863.305.873 | 34.861.110 | 1.898.166.983 |
| Giá trị còn lại | | | |
| <i>Tại ngày đầu năm</i> | 31.744.484.571 | 233.101.823 | 31.977.586.394 |
| <i>Tại ngày cuối kỳ</i> | 31.620.426.700 | 231.018.490 | 31.851.445.190 |

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| - Hệ thống kỹ công nghiệp chứa SP của kho Bình dương | 0 | 2.786.535.238 |
| - DA dây truyền SX cồn khô | 1377605529 | 1.377.605.529 |
| - DA xây dựng nhà kho + VP Đà Nẵng | 0 | 5.699.229.500 |
| - DA nhà máy Yên Phong Bắc ninh | 89.617.448.225 | 212.315.005.577 |
| - Mua sắm khác | 0 | |
| Cộng | 90.995.053.754 | 222.178.375.844 |

12. Tăng giảm bất động sản đầu tư

| | Quyền sử dụng đất | Cộng 31/3/2011 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | |
| Số dư đầu năm | 23.259.481.464 | 23.259.481.464 |
| Số tăng trong kỳ | | |
| Số giảm trong kỳ | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | |
| Số dư cuối kỳ | 23.259.481.464 | 23.259.481.464 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Số dư đầu năm | 1.975.241.928 | 1.975.241.928 |
| Số tăng trong kỳ | 120.933.180 | 120.933.180 |
| - Khấu hao trong kỳ | 120.933.180 | 120.933.180 |
| Số giảm trong năm | | |
| Số dư cuối năm | 2.096.175.108 | 2.096.175.108 |
| Giá trị còn lại | | |
| <i>Tại ngày đầu năm</i> | <i>21.284.239.536</i> | <i>21.284.239.536</i> |
| <i>Tại ngày cuối năm</i> | <i>21.163.306.356</i> | <i>21.163.306.356</i> |

14. Chi phí trả trước dài hạn

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Thuê máy chủ INTERNET + thuê phương tiện vận tải | 86.038.555 | |
| Chi phí quyền SD đất CN Bình dương | 14.393.147.091 | 14.798.294.865 |
| Nội thất kho đã nâng | 525.001.588 | |
| Cộng | 15.004.187.234 | 14.798.294.865 |

15. Vay và nợ ngắn hạn

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vay ngắn hạn ngân hàng NN & PTNT Hà nội | 7.844.388.250 | |
| Vay ngắn hạn ngân hàng BIDV | 737.680.260 | |
| Nợ dài hạn, hạn đến hạn trả | 25.275.070.669 | 88.500.000.000 |
| Cộng | 33.857.139.179 | 88.500.000.000 |

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng | 900.127.375 | 3.719.164.650 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 20.205.091.627 | 43.951.972.865 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | 263.723.385 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 15.645.872.791 | 13.970.597.776 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 313.877.033 | 984.568.128 |
| Thuế tài nguyên | 274.680 | 405.721 |
| Thuế khấu trừ 10% | - | 82.586.500 |
| Tiền thuế đất | 900.000.000 | 794.636.200 |
| VAT khấu trừ vượt tại công ty con | - | 170.800 |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | |
| Cộng | 38.228.966.891 | 63.504.102.640 |

| 17. Chi phí phải trả | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Trích trước chi phí quản lý | 5.000.000.000 | |
| Trích trước chi phí bán hàng | 15.000.000.000 | 10000000000 |
| Chi phí lãi vay phải trả | 955.485.152 | 2.077.493.604 |
| Chi phí phải trả khác | 22.500.000 | |
| Cộng | 20.977.985.152 | 12.077.493.604 |
| 18. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
| | VND | VND |
| Công ty CP KD nhà Hà Nội tiền đền bù hỗ trợ di dời | 196.423.737.915 | 210.000.000.000 |
| Kinh phí công đoàn | 1.393.251.349 | 1.690.061.632 |
| Thu các khoản tạm ứng nội bộ | 0 | 26.828.672 |
| Tiền nhận đặt cọc | 24.550.000 | 24.550.000 |
| Phải trả khác | 1.439.779.189 | 864.667.705 |
| Cộng | 199.281.318.453 | 212.606.108.009 |
| 20. Vay và nợ dài hạn | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
| | VND | VND |
| Vay ngân hàng NN & PTNT Hà nội cho DA Yên phong | 74.752.974.423 | 127.420.301.311 |
| Ngân hàng CP Nhà CN Hà Nội Đầu tư CN Bình Dương | 0 | 3.823.140.915 |
| Sở GD ngân hàng ĐT&PTVN cho DA kho+VP đà nẵng | 3.693.053.464 | 6.692.974.646 |
| Cộng | 78.446.027.887 | 137.936.416.872 |
| 21. Tài sản thuế hoãn lại | | |
| Thuế TNDN hoãn lại từ lợi nhuận chưa thực hiện | 104.235.543 | 193.969.201 |

22. Vốn chủ sở hữu

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|-----------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Năm trước | | | | | |
| Số dư đầu năm trước | 108.500.000.000 | | 176.922.940.244 | 28.035.805.030 | 219.747.705.544 |
| Tăng vốn trong năm trước (*) | 91.500.000.000 | | | | (91.500.000.000) |
| Thu từ chuyển nhượng cổ phiếu quỹ | | | | | 129.218.068.655 |
| Lợi nhuận trong năm trước (**) | | | 98.623.128.285 | | (118.616.513.564) |
| Trích quỹ năm 2009 theo nghị quyết ĐHĐCĐ 2010 | | | | | (138.000.000) |
| Thù lao HĐQT, BKS không kiêm nhiệm | | | | | (10.849.677.000) |
| Trả cổ tức 2009 bằng tiền | | | | | (20.000.000.000) |
| Tạm ứng cổ tức 2010 10% bằng tiền mặt | | | | | |
| Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm trước | 200.000.000.000 | | 275.546.068.529 | 28.035.805.030 | 107.861.583.636 |
| Năm nay | | | | | |
| Số dư đầu năm | 200.000.000.000 | | | 28.035.805.030 | 107.861.583.636 |
| Tăng vốn trong kỳ | | | | | |
| Lợi nhuận trong kỳ | | | | | 48.700.073.269 |
| Tăng khác | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 200.000.000.000 | | 275.546.068.529 | 28.035.805.030 | 156.561.656.904 |

b) Chi tiết vốn của chủ sở hữu

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn góp của Tổng công ty Bia Rượu NGK Hà Nội | 108.580.410.000 | 58.902.690.000 |
| Vốn góp của OPPRTUNITI-FUND(tổ chức NN) | 37.341.310.000 | 20.257.320.000 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 54.078.280.000 | 29.339.990.000 |
| Cộng | 200.000.000.000 | 108.500.000.000 |

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

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 200.000.000.000 | |
| Vốn góp đầu năm | | 108.500.000.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | | |
| Vốn góp giảm trong kỳ | | |
| Vốn góp cuối kỳ | 200.000.000.000 | 108.500.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

đ) Cổ phiếu

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành | 20.000.000 | 10.850.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 20.000.000 | 10.850.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 20.000.000 | 10.850.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | | 323 |
| - Cổ phiếu phổ thông | | |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 20.000.000 | 10.849.677 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 20.000.000 | 10.849.677 |
| - 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 TRÊN KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 320.191.677.284 | 197.548.181.078 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng | 319.961.745.367 | 197.395.059.118 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 229.931.917 | 153.121.960 |
| <i>+ Doanh thu hợp đồng XD được ghi nhận trong kỳ</i> | | |
| <i>+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính</i> | | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | (86.475.345.095) | (51.748.212.136) |
| Chiết khấu thương mại | | |
| Giảm giá hàng bán | | |
| Hàng bán bị trả lại | | |
| Thuế TTĐB | (86.475.345.095) | (51.748.212.136) |
| Thuế xuất khẩu | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 233.716.332.189 | 145.799.968.942 |
| Doanh thu thuần về bán sản phẩm hàng hóa | 233.486.400.272 | 145.646.846.982 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 229.931.917 | 153.121.960 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
| | VND | VND |
| Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa đã bán | 129.438.410.504 | 76.185.158.136 |
| Giá vốn của dịch vụ cung cấp | 41.769.399 | 72.109.468 |
| | | : |
| Cộng | 129.480.179.903 | 76.257.267.604 |

| 5. Doanh thu hoạt động tài chính | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 4.668.546.108 | 2.383.608.446 |
| Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | - | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| Lãi bán ngoại tệ | - | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 982.537.608 | 511.103.506 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| Lãi bán hàng trả chậm | - | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác (Lãi tiền gửi có kỳ hạn) | - | - |
| Cộng | 5.651.083.716 | 2.894.711.952 |
| | | |
| 6. Chi phí tài chính | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 3.891.237.447 | 4.557.704.129 |
| Chiết khấu thanh toán, Lãi bán hàng trả chậm | - | - |
| Lỗ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | - |
| Lỗ do bán ngoại tệ | - | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ | - | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | - | 4.789.993 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | - | - |
| Chi phí tài chính khác | - | - |
| Cộng | 3.891.237.447 | 4.562.494.122 |
| | | |
| 7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Thuế TNDN của công ty mẹ phải nộp được xác định 50% với TS 20% trên thu nhập hoạt động SXKD tại Hà nội , xác định 100% với TS 25% trên thu nhập tài chính và thu nhập khác, thu nhập tại nhà máy Yên phong Bắc ninh đang được miễn thuế thu nhập: thuế TNDN của Công ty con phải nộp được xác định 25% trên TN chịu thuế. | 7.247.669.214 | 6.276.397.669 |

| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |
| | 11.896.679 | 193.969.201 |
| 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | | |
| | 31/3/2011 | 31/3/2010 |
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên vật liệu | 65.823.540.689 | 50.701.517.077 |
| Chi phí nhân công | 22.096.034.503 | 22.034.073.876 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 15.589.516.496 | 10.222.457.976 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | | 4.065.361.620 |
| Chi phí khác bằng tiền | 27.075.418.228 | 15.128.553.722 |
| Cộng | 130.584.509.916 | 102.151.964.271 |

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2011

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Bích Ngọc

Nguyễn thị Bích Ngọc

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hồ Văn Hải

Hồ Văn Hải