

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		178,539,073,205	213,375,903,559
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	29,331,316,311	42,184,967,968
1. Tiền	111		19,163,142,816	14,079,345,653
2. Các khoản tương đương tiền	112		10,168,173,495	28,105,622,315
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		8,000,000,000	44,351,576,684
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.2a	8,000,000,000	44,351,576,684
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		85,933,134,862	65,851,908,875
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	44,431,010,307	25,291,629,062
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,832,288,888	2,535,797,437
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	40,908,569,017	40,021,936,095
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,238,733,350)	(1,997,453,719)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		55,274,426,268	60,972,384,962
1. Hàng tồn kho	141	V.6	55,274,426,268	60,972,384,962
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		195,764	15,065,070
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		195,764	15,065,070
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		116,291,838,365	131,555,166,309
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	1,250,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Phải thu dài hạn khác	216		-	1,250,000,000
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		80,439,353,339	97,171,679,931
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	76,369,668,555	92,818,758,028
- Nguyên giá	222		548,405,516,726	540,827,708,235
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(472,035,848,171)	(448,008,950,207)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4,069,684,784	4,352,921,903
- Nguyên giá	228		7,481,659,922	7,481,659,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,411,975,138)	(3,128,738,019)
			-	-
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		329,785,454	329,785,454
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	329,785,454	329,785,454
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	293,046,000	301,206,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		293,046,000	301,206,000
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		35,229,653,572	32,502,494,924
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	34,385,950,657	32,293,120,799
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		843,702,915	209,374,125
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
			-	-
VII. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		294,830,911,570	344,931,069,868

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		145,817,445,309	193,202,136,948
I. Nợ ngắn hạn	310		134,303,315,143	182,520,546,782
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	10,610,935,133	12,249,123,881
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		883,112,030	807,014,634
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	26,979,839,070	23,078,269,694
3. Phải trả người lao động	314		17,169,730,368	11,842,199,467
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		177,803,500	150,000,000
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	74,516,674,386	129,382,527,226
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	-	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,965,220,656	5,011,411,880
II. Nợ dài hạn	330		11,514,130,166	10,681,590,166
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	349,929,968	349,929,968
2. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	11,164,200,198	10,331,660,198
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		149,013,466,261	151,728,932,920
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	148,623,466,261	151,338,932,920
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114,245,700,000	114,245,700,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,078,650,000	4,078,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,817,185,624	13,062,061,315
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21,481,930,637	19,952,521,605
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6,032,835,705	14,138,217,286
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15,449,094,932	5,814,304,319
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
III. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		390,000,000	390,000,000
1. Nguồn kinh phí	431		390,000,000	390,000,000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		294,830,911,570	344,931,069,868

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 01 năm 2020

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý IV - Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Lũy kế từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch	01	VI.1	330,653,264,622	107,895,844,079	1,174,440,476,835	611,852,884,523
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1,814,387,085	2,443,234,156	7,377,499,250	2,443,234,156
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp	10		328,838,877,537	105,452,609,923	1,167,062,977,585	609,409,650,367
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	289,795,571,551	73,683,779,380	986,070,118,081	488,670,986,177
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp	20		39,043,305,986	31,768,830,543	180,992,859,504	120,738,664,190
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	656,925,463	1,564,682,481	2,371,296,710	3,500,962,871
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	-	-	118,228,636	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	118,228,636	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	24,266,718,648	20,807,821,381	105,575,719,811	69,967,035,570
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	16,304,478,009	10,708,411,178	52,850,420,717	44,023,256,994
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh	30		(870,965,208)	1,817,280,465	24,819,787,050	10,249,334,497
12. Thu nhập khác	31	VI.6	172,512,817	7,808,000	961,913,000	121,808,000
13. Chi phí khác	32	VI.7	823,218,430	19,179,803	4,679,909,950	2,469,887,478
14. Lợi nhuận khác	40		(650,705,613)	(11,371,803)	(3,717,996,950)	(2,348,079,478)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1,521,670,821)	1,805,908,662	21,101,790,100	7,901,255,019
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	51	VI.10	1,099,834,239	980,182,631	6,287,023,958	2,296,324,825
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn	52		(843,702,915)	(209,374,125)	(634,328,790)	(209,374,125)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh	60		(1,777,802,145)	1,035,100,156	15,449,094,932	5,814,304,319

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế toán trưởng



Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 01 năm 2020

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
NĂM 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01		
1. Lợi nhuận trước thuế		21,101,790,100	7,901,255,019
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	25,289,258,344	21,615,464,137
- Các khoản dự phòng	03		-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04		-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,164,023,984)	(3,500,962,871)
- Chi phí lãi vay	06	118,228,636	
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	44,345,253,096	26,015,756,285
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(15,571,482,620)	(14,442,125,899)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	5,697,958,694	(9,623,302,366)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	13,154,286,072	26,055,578,877
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	2,092,829,858	11,640,299,557
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(118,228,636)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6,307,634,943)	(1,555,932,290)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	3,880,068,866	415,499,091
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(15,831,793,197)	(13,223,443,667)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	31,341,257,190	25,282,329,588
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	(8,921,946,299)	(4,861,462,545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	249,090,909	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23	(6,121,085,311)	(45,451,576,684)
4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị	24	42,472,661,995	33,100,000,000
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	8,160,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27	749,251,846	2,977,383,809
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	28,436,133,140	(14,235,655,420)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	26,200,000,000	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(26,200,000,000)	
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(72,631,041,987)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(72,631,041,987)	-

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
NĂM 2019**

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(12,853,651,657)	11,046,674,168
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	42,184,967,968	31,138,293,800
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	29,331,316,311	42,184,967,968

Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **Năm 2019**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Thanh Hóa (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 2800791192 ngày 24 tháng 3 năm 2004 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã giao dịch là THB

Công ty mẹ của Công ty là Tổng công ty cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp nước uống có cồn và không có cồn.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.

- Xây dựng nhà các loại, xây dựng công trình công nghiệp.

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

- Cho thuê kho, sân bãi, bán buôn thực phẩm, dịch vụ khách sạn.

- 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.

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con hợp nhất:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia Thanh Hóa (*)	Mua bán bia các loại	100%

(*) Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21/12/2006. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 8 ngày 22 tháng 06 năm 2015

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

Các thông tin trên Báo cáo tài chính đã lập đều được so sánh.

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)

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

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 ngày 22/12/2014 của 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.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 kỳ hạn thu hồi không quá 12 tháng (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có kỳ hạn thu hồi trên 12 tháng (hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Các khoản phải thu dài hạn

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

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

- Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

- Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

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
- Dụng cụ quản lý	04 – 06 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm máy tính	03 – 6 năm

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm : chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

5. 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.

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

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

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, ... và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ 12 tháng trở lên tính từ thời điểm trả trước.

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 trong vòng 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7. 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 còn lại không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường được phân loại là nợ dài hạn.

8. Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chi cho cổ đông.

9. 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:

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

- 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.

10. 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

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2019	01/01/2019
Tiền mặt	497,812,257	804,427,875,00
Tiền gửi ngân hàng	18,665,330,559	13,274,917,778
Các khoản tương đương tiền (*)	10,168,173,495	28,105,622,315
Cộng	29,331,316,311	42,184,967,968

(*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng

2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2019		01/01/2019	
a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 1 năm)	8,000,000,000	8,000,000,000	44,351,576,684	44,351,576,684
Cộng	8,000,000,000	8,000,000,000	44,351,576,684	44,351,576,684

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác;	293,046,000	-	293,046,000	301,206,000	-	301,206,000

3. Phải thu khách hàng

a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn	31/12/2019	01/01/2019
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	25,509,700,123	10,561,573,253
Công ty TNHH TM Phương Mai	2,028,779,738	928,361,463
Công ty TNHH DV Thanh Hoa	1,874,000,000	1,874,620,050
Công ty TNHH Bình An	-	791,000,000
Phải thu khách hàng khác	15,018,530,446	11,136,074,296
Cộng	44,431,010,307	25,291,629,062

b/ Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
--------------------------------	---	---

c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan	31/12/2019	01/01/2019
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	25,509,700,123	10,561,573,253
Công ty CP Bia Hà Nội Thái Bình	-	96,900,000
Công ty TNHH MTV thương mại habeco	-	3,168,000
Cộng	25,509,700,123	10,661,641,253

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	31/12/2019		01/01/2019			
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn	40,908,569,017	-	40,021,936,095	-	-	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			38,389,000			
Ký cược, ký quỹ			0			
Phải thu quỹ ĐTPT theo KTNN2016	0					
Các khoản chi hộ (đền bù GPMB)	1,159,348,481		1,159,348,481			
Phải thu tiền cược vô chai, bao bì...	35,027,028,555		32,073,307,015			
Lãi tạm tính tiền gửi ngân hàng	266,479,611		877,375,348			
Phải thu khác	4,455,712,370		5,873,516,251			
b/ Dài hạn	-	-	1,250,000,000	-	-	-
Phải thu cty TNHH MTV TM habeco			1,250,000,000			
Cộng ngắn và dài hạn	40,908,569,017	-	41,271,936,095	-	-	-
5. Nợ xấu	31/12/2019		01/01/2019			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1,997,453,719	-		1,997,453,719	-	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	1,997,453,719	-		1,997,453,719	-	
6. Hàng tồn kho	31/12/2019		01/01/2019			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	28,261,613,477		34,398,217,887			
Công cụ, dụng cụ	3,441,944,369		3,098,804,608			
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13,330,524,988		9,164,106,829			
Thành phẩm	7,263,426,189		8,805,223,518			
Hàng hoá	2,976,917,245		5,506,032,120			
Cộng	55,274,426,268	-	60,972,384,962	-	-	-
7. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2019		01/01/2019			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a/ Chi phí sản xuất KD dở dang dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-
b/ Xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2019		01/01/2019			
- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh	329,785,454	329,785,454	329,785,454	329,785,454	329,785,454	329,785,454
-Silo chứa bột malt	0	0	0	0	0	0
Cộng	329,785,454	329,785,454	329,785,454	329,785,454	329,785,454	329,785,454

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện Vận tải	Dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND	
					Tổng cộng	
Số dư đầu năm	72,482,804,696	441,243,869,391	25,105,696,169	1,995,337,979	540,827,708,235	
Số tăng trong kỳ	1,572,741,482	1,827,481,818	2,584,499,999	2,937,223,000	8,921,946,299	
- Mua trong kỳ	1,572,741,482	1,827,481,818	2,584,499,999	2,937,223,000	8,921,946,299	
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	
- Tăng khác	-	143,549,175	1,200,588,633	-	1,344,137,808	
Số giảm trong kỳ	-	143,549,175	1,200,588,633	-	1,344,137,808	
- Thanh lý, nhượng bán	-	143,549,175	1,200,588,633	-	1,344,137,808	
Số dư cuối kỳ	74,055,546,178	442,927,802,034	26,489,607,535	4,932,560,979	548,405,516,726	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	46,935,686,155	377,695,156,540	22,532,337,158	845,770,354	448,008,950,207	
Số tăng trong kỳ	4,027,492,668	19,415,815,024	1,404,220,128	523,507,952	25,371,035,772	
- Khấu hao trong kỳ	3,680,906,692	19,397,386,453	1,404,220,128	523,507,952	25,006,021,225	
- Khấu hao TSCĐ từ Quý phúc lợi	346,585,976	18,428,571	-	-	365,014,547	
Số giảm trong kỳ	-	143,549,175	1,200,588,633	-	1,344,137,808	
- Thanh lý, nhượng bán	-	143,549,175	1,200,588,633	-	1,344,137,808	
- Giảm khác	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	50,963,178,823	396,967,422,389	22,735,968,653	1,369,278,306	472,035,848,171	
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	25,547,118,541	63,548,712,851	2,573,359,011	1,149,567,625	92,818,758,028	
Tại ngày cuối kỳ	23,092,367,355	45,960,379,645	3,753,638,882	3,563,282,673	76,369,668,555	

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

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng Cộng			
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	3,752,531,000	3,729,128,922	7,481,659,922			
Số tăng trong kỳ	-	-	-			
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ	-	-	-			
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3,752,531,000	3,729,128,922	7,481,659,922			
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0	3,128,738,019	3,128,738,019			
Số tăng trong kỳ	-	283,237,119	283,237,119			
- Khấu hao trong kỳ		283,237,119	283,237,119			
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ	-	-	-			
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	3,411,975,138	3,411,975,138			
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	3,752,531,000	600,390,903	4,352,921,903			
Tại ngày cuối kỳ	3,752,531,000	317,153,784	4,069,684,784			
10. Chi phí trả trước		<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>			
a/ Ngắn hạn		-	-			
b/ Dài hạn		34,385,950,657	32,293,120,799			
Công cụ, dụng cụ xuất dùng,...		9,823,554,351	10,999,173,125			
Bao bì vỏ kết, pallet		18,581,491,473	19,019,725,452			
Sửa chữa lớn tài sản cố định		5,980,904,833	2,274,222,222			
Cộng		<u>34,385,950,657</u>	<u>32,293,120,799</u>			
11. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối năm	Trong năm		Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn	-	-	26,200,000,000	26,200,000,000	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	<u>26,200,000,000</u>	<u>26,200,000,000</u>	-	-

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

Đơn vị tính: VND

12. Phải trả người bán	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	10,610,935,133	10,610,935,133	12,249,123,881	12,249,123,881
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	1,081,619,000	1,081,619,000	2,972,847,490	2,972,847,490
Công ty CP Hanacans	2,204,576,078	2,204,576,078	2,473,920,370	2,473,920,370
Công ty CP Ngọc Châu	1,366,767,000	1,366,767,000		
Công ty TNHH TM quốc tế Khải Minh	2,699,123,500	2,699,123,500		-
Công ty TNHH MTV thương mại habeco		-	2,709,857,307	2,709,857,307
Phải trả đối tượng khác	3,258,849,555	3,258,849,555	4,092,498,714	4,092,498,714
b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn	349,929,968	349,929,968	349,929,968	349,929,968
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình	83,095,329	83,095,329	83,095,329	83,095,329
Công ty TNHH TM-KT Hải âu	73,365,600	73,365,600	73,365,600	73,365,600
Công ty TNHH TM và SX Việt Tùng	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội)	42,250,000	42,250,000	42,250,000	42,250,000
Phải trả đối tượng khác	99,079,039	99,079,039	99,079,039	99,079,039
Cộng phải trả người bán ngắn và dài hạn	10,960,865,101	10,960,865,101	12,599,053,849	12,599,053,849

	31/12/2019	01/01/2019
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan	-	3,104,152,307
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	-	394,295,000
Công ty TNHH MTV thương mại Habeco		2,709,857,307
Công ty CP Bao bì Habeco		456,417,500

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a/ Phải nộp				
Thuế GTGT	2,897,630,840	61,939,538,148	61,451,761,441	3,385,407,547
Thuế TNDN	980,181,855	6,427,287,327	6,307,634,943	1,099,834,239
Thuế TNCN		1,804,628,795	1,068,343,376	736,285,419
Thuế TTĐB	19,200,399,712	378,672,378,204	376,114,466,051	21,758,311,865
Thuế GTGT Hàng nhập khẩu	57,287	13,431,589	13,488,876	0
Thuế XNK		5,863,479	5,863,479	0
Thuế đất, tiền thuê đất		3 632 364 334	3 632 364 334	
Thuế môn bài Và thuế khác	-	2,180,497,333	2,180,497,333	0
Cộng	23,078,269,694	451,043,624,875	447,142,055,499	26,979,839,070
b/ Phải thu				
Thuế TNCN	14,869,306	14,869,306		-
Thuế Tài nguyên	195,764			195,764
Cộng	15,065,070	14,869,306	-	195,764

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

	31/12/2019	01/01/2019
14. Chi phí phải trả		
a/ Ngắn hạn		
Chi phí xăng dầu, ăn ka ...	177,803,500	150,000,000
b/ Dài hạn		
Các khoản trích trước khác	-	-
Cộng ngắn và dài hạn	177,803,500	150,000,000
15. Phải trả khác		
a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	151,877,829	145,190,393
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	473,703,480	60,332,826,246
Phải trả cổ đông nguồn quỹ ĐTPT theo KTNN 2016	366,336,279	
Phải trả tiền vô bao bì TCT Cp bia rượu NGK Hà Nội	6,272,675,000	
Phải trả Công ty TNHH MTV Habeco	0	5,528,768,000
Phải trả tiền cược chai, kết	63,264,806,995	60,964,142,855
Tạm tính chi phí hỗ trợ và khuyến mại phải trả 2019	1,134,970,274	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,852,304,529	2,411,599,732
Cộng	74,516,674,386	129,382,527,226
b/ Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,824,406,133	2,991,866,133
Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	796,003,662	796,003,662
Lãi vay phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	4,502,356,991	4,502,356,991
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	726,984,367	726,984,367
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,314,449,045	1,314,449,045
Cộng	11,164,200,198	10,331,660,198
(*) Thể hiện chi phí lãi vay phải trả phát sinh khi sáp nhập Công ty Hara Thanh Hóa (trước đây là Xí nghiệp nước giải khát Hara) vào Công ty cổ phần Bia Thanh Hóa (trước đây là Công ty Bia Thanh Hóa)		
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
16 Trả trước cho người bán ngắn hạn		
CN công ty TNHH thủy tinh Malyaa Việt nam	1,073,422,780	1,373,397,437
Công ty TNHH MTV xây dựng Quý An		342,000,000
Công ty CP TM tổng hợp Việt An		598,306,000
Trả trước cho người bán khác	2,758,866,108	222,094,000
Cộng	3,832,288,888	2,535,797,437

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

17 Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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	Lợi nhuận ST chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	114,245,700,000	4,078,650,000	24,122,395,694	14,981,946,045	157,428,691,739
Lãi trong kỳ năm trước				5,814,304,319	5,814,304,319
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển			(11,060,334,379)		(11,060,334,379)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(441,335,790)	(441,335,790)
Trích Quỹ khen thưởng , phúc lợi				(402,392,969)	(402,392,969)
Tăng / giảm khác					-
Số dư đầu năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	13,062,061,315	19,952,521,605	151,338,932,920
Lãi trong kỳ				15,449,094,932	15,449,094,932
Tăng khác					-
Phân phối lợi nhuận					-
Chia cổ tức				(13,138,255,500)	(13,138,255,500)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(200,000,000)	(200,000,000)
Trích Quỹ khen thưởng , phúc lợi				(581,430,400)	(581,430,400)
Tăng / giảm khác			(4,244,875,691)		(4,244,875,691)
Số dư cuối kỳ	114,245,700,000	4,078,650,000	8,817,185,624	21,481,930,637	148,623,466,261

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

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2019	01/01/2019
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

	31/12/2019	01/01/2019
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

	31/12/2019	01/01/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,424,570	11,424,570
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

17. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a/ Ngoại tệ các loại

	31/12/2019	01/01/2019
- USD	366.99	377.28
- EUR	96.95	118.95

b/ Nợ khó đòi đã xử lý

1,195,310,556	1,195,310,556
---------------	---------------

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

a/ Doanh thu

	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1,162,051,864,421	605,175,864,370
Doanh thu cung cấp dịch vụ, khác	12,388,612,414	6,677,020,153
Doanh thu khác		
Cộng	1,174,440,476,835	611,852,884,523

b/ Doanh thu đối với các bên liên quan

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	179,314,715,153	58,665,089,729
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	0	847,169,021
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	7,377,499,250	-
3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	986,070,118,081	488,670,986,177
Cộng	986,070,118,081	488,670,986,177
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,333,947,710	3,462,573,871
Cổ tức, lợi nhuận được chia	37,349,000	38,389,000
Cộng	2,371,296,710	3,500,962,871
5. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
Lãi tiền vay	118,228,636	-
Cộng	118,228,636	-
6. Thu nhập khác	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	207,272,726	-
Các khoản khác	754,640,274	121,808,000
	961,913,000	121,808,000
7. Chi phí khác	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
Phạt vi phạm hành chính	38,335,749	2,446,744,253
Các khoản khác	4,641,574,201	23,143,225
	4,679,909,950	2,469,887,478
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	52,850,420,717	44,023,256,994
Chi phí nhân viên quản lý	21,678,860,694	18,544,623,614
Tiền thuê đất	3,636,364,334	3,611,960,097
Khấu hao TCSĐ	1,238,889,320	1,253,803,974
Các khoản chi phí QLDN khác	26,296,306,369	20,612,869,309
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	105,575,719,811	69,967,035,570
Chi phí công cụ, dụng cụ	22,385,460,342	24,972,320,169
Chi phí nhân viên	17,714,735,291	14,428,118,707
Chi phí KHTSCĐ	1,208,909,243	1,457,137,298
Chi phí khuyến mãi	9,570,598,761	11,608,470,682
Các khoản chi phí bán hàng khác	54,696,016,174	17,500,988,714
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN	-	-

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

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Đơn vị tính: VND	
	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	340,948,142,050	240,223,810,173
Chi phí nhân công	83,128,076,194	66,176,682,122
Chi phí khấu hao tài sản cố định	21,510,910,873	21,592,555,089
Chi phí dịch vụ mua ngoài	44,441,241,654	22,232,570,057
Chi phí khác bằng tiền	88,565,747,893	52,790,303,562
Cộng	578,594,118,664	403,015,921,003

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% 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 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	21,101,790,100	7,901,255,019
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	10,233,658,566	3,580,369,102
- Các khoản điều chỉnh tăng	11,357,549,324	3,732,758,102
- Các khoản điều chỉnh giảm	1,123,890,758	152,389,000
Tổng lợi nhuận tính thuế	31,335,448,666	11,481,624,121
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước	19,934,226	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6,287,023,958	2,296,324,825
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(634,328,790)	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	5,652,695,168	2,296,324,825

VII. Thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã thuyết minh ở các phần trên)

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (không bao gồm VAT):

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua nguyên vật liệu Mua hàng hóa	100,648,469,098 566,453,531,900
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	8,933,127,195
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia	2,515,157,000

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

Đơn vị tính: VND

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2018 đến ngày 31/12/2018 và cả năm 2018

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 01 năm 2020

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường