

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03./2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		108,492,451,961	137,794,859,074
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2,531,640,149	17,886,794,423
1. Tiền	111		2,531,640,149	7,718,620,928
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10,168,173,495
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		56,667,902,942	70,485,809,968
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	20,978,464,799	34,204,545,158
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4,182,534,996	2,636,891,418
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	33,504,356,866	35,641,827,111
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,997,453,719)	(1,997,453,719)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		49,292,713,106	49,422,058,919
1. Hàng tồn kho	141	V.6	49,292,713,106	49,422,058,919
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		195,764	195,764
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	195,764
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		110,535,971,577	119,585,392,587
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		64,362,230,537	69,209,837,709
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	60,353,917,533	65,140,152,925
- Nguyên giá	222		519,556,645,026	518,656,645,026
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(459,202,727,493)	(453,516,492,101)
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 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03./2020	01/01/2020
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4,008,313,004	4,069,684,784
- Nguyên giá	228		7,067,859,922	7,067,859,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,059,546,918)	(2,998,175,138)
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 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	17,782,271,000	17,782,271,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		17,489,225,000	17,489,225,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		293,046,000	293,046,000
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		28,061,684,586	32,263,498,424
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	27,488,437,613	31,690,251,451
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		573,246,973	573,246,973
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		219,028,423,538	257,380,251,661

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03./2020	01/01/2020
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		79,119,418,991	105,829,560,400
I. Nợ ngắn hạn	310		54,329,694,958	81,039,836,367
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	6,374,199,850	9,988,764,487
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	12,603,516,099	24,581,641,927
3. Phải trả người lao động	314		1,214,547,400	10,388,908,486
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	30,512,991,485	32,357,107,706
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a		
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,624,440,124	3,723,413,761
10. Quỹ bình ổn giá	323			
II. Nợ dài hạn	330		24,789,724,033	24,789,724,033
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	24,439,794,065	24,439,794,065
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		139,909,004,547	151,550,691,261
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	139,519,004,547	151,160,691,261
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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,078,650,000	4,078,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		16,930,864,428	16,930,864,428
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,263,790,119	15,905,476,833
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15,905,476,833	408,381,901
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(11,641,686,714)	15,497,094,932
II. 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		219,028,423,538	257,380,251,661

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 04 năm 2020
Giám Đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN BIA
HÀ NỘI - THANH HÓA
T. THANH HÓA (THÀNH PHỐ THANH HÓA)

Nguyễn Kiên Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý I - Năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội-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

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.

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 Hà Nội-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 tháng 12 năm 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. 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 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 RIÊNG (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 RIÊNG (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 – 15 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 RIÊNG (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, nêu:

- 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 không bao gồm các khoản thu hộ của bên thứ ba, ví dụ: doanh thu không bao gồm các loại thuế gián thu như thuế tiêu thụ đặc biệt ...

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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (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.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

ĐVT: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh	1				
1. Lợi nhuận trước thuế		(11,641,686,714)	(5,802,084,846)	(11,641,686,714)	(5,802,084,846)
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-	-	-
- Khấu hao tài sản cố định	2	5,656,353,535	4,885,749,677	5,656,353,535	4,885,749,677
- Các khoản dự phòng	3	-	-	-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(14,171,328)	(643,451,715)	(14,171,328)	(643,451,715)
- Chi phí lãi vay	6	-	118,228,636	-	118,228,636
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	(5,999,504,507)	(1,441,558,248)	(5,999,504,507)	(1,441,558,248)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	13,784,477,415	(7,063,158,001)	13,784,477,415	(7,063,158,001)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	129,345,813	6,183,912,265	129,345,813	6,183,912,265
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(26,109,281,673)	(9,616,424,186)	(26,109,281,673)	(9,616,424,186)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	4,201,813,838	(338,276,131)	4,201,813,838	(338,276,131)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	(118,228,636)	-	(118,228,636)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(501,886,099)	(701,890,408)	(501,886,099)	(701,890,408)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	92,026,363	-	92,026,363	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(52,145,424)	(1,098,316,895)	(52,145,424)	(1,098,316,895)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh	20	(14,455,154,274)	(14,193,940,240)	(14,455,154,274)	(14,193,940,240)
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	22	(900,000,000)	(216,000,000)	(900,000,000)	(216,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	23	-	18,000,000	-	18,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	22,000,000,000	-	22,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận	27	-	643,451,715	-	643,451,715
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(900,000,000)	22,445,451,715	(900,000,000)	22,445,451,715
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	26,200,000,000	-	26,200,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(26,200,000,000)	-	(26,200,000,000)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(15,355,154,274)	8,251,511,475	(15,355,154,274)	8,251,511,475
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	-	-	17,886,794,423	25,983,767,039
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	(15,355,154,274)	8,251,511,475	2,531,640,149	34,235,278,514

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Giám Đốc

Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữ

Nguyễn Kiên Cường



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (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	31/03/2020	01/01/2020
Tiền mặt	533,087,631	288,036,535
Tiền gửi ngân hàng	1,998,552,518	7,430,584,393
Các khoản tương đương tiền (*)		10,168,173,495
Cộng	2,531,640,149	17,886,794,423

(*) 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	31/03/2020		01/01/2020	
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)	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/03/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con (*)	17,489,225,000	-	17,489,225,000	17,489,225,000	-	17,489,225,000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác;	293,046,000	-	293,046,000	293,046,000	-	293,046,000

(*) Công ty con hợp nhất:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia HN- 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 7 ngày 17 tháng 01 năm 2014

Giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con:

- Bán thành phẩm bia cho Công ty con

3. Phải thu khách hàng

a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn	31/03/2020	01/01/2020
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	3,997,080,100	19,417,056,766
Công ty TNHH MTV thương mại Bia HN- Thanh Hóa	15,226,820,666	12,753,060,259
Phải thu khách hàng khác	1,754,564,033	2,034,428,133
Cộng	20,978,464,799	34,204,545,158

b/ Phải thu khách hàng dài hạn

c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan	31/03/2020	01/01/2020
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	3,997,080,100	19,417,056,766
Công ty TNHH MTV thương mại Bia HN - Thanh Hóa	15,226,820,666	12,753,060,259
Công ty CP Bia Hà Nội Thái Bình	-	-
Công ty TNHH MTV thương mại Bia Hà Nội	-	-
Cộng	19,223,900,766	32,170,117,025

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	1,747,708,649		1,747,708,649	
Phải thu Công ty TNHH MTV TM bia		-		-
- HN - Thanh hóa (Giá trị vô kết)	28,369,897,200		30,451,738,000	
Phải thu tiền GPMB Nghi Sơn	1,159,348,481	-	1,159,348,481	-
Phải thu tiền lãi tạm tính		-	33,429,611	
Phải thu khác	2,227,402,536	-	2,249,602,370	-
Cộng	33,504,356,866	0	35,641,827,111	0
b/ Dài hạn				
Phải thu khác	-			
Cộng ngắn và dài hạn	33,504,356,866	-	35,641,827,111	-

	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	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	30,476,277,337	-	28,071,819,067	-
Công cụ, dụng cụ	812,987,096	-	756,288,675	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13,913,200,272	-	13,330,524,988	-
Thành phẩm	4,090,248,401	-	7,263,426,189	-
Cộng	49,292,713,106	-	49,422,058,919	-

7. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2020		01/01/2020	
	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	31/03/2020	01/01/2020
	- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh	329,785,454
Cộng	329,785,454	329,785,454

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện		Dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND Tổng Cộng
			Vận tải			
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	63,006,372,979	441,567,720,216	9,251,802,666	4,830,749,165	518,656,645,026	
Số tăng trong kỳ	-	900,000,000	-	-	900,000,000	
- Mua trong kỳ		900,000,000			900,000,000	
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối kỳ	63,006,372,979	442,467,720,216	9,251,802,666	4,830,749,165	519,556,645,026	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	47,827,347,544	395,925,044,739	8,478,204,752	1,285,895,066	453,516,492,101	
Số tăng trong kỳ	846,191,714	4,567,665,065	63,054,167	209,324,446	5,686,235,392	
- Khấu hao trong kỳ	759,545,220	4,563,057,922	63,054,167	209,324,446	5,594,981,755	
- Khấu hao tài sản từ nguồn quỹ phức lợi	86,646,494	4,607,143			91,253,637	
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	48,673,539,258	400,492,709,804	8,541,258,919	1,495,219,512	459,202,727,493	
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	15,179,025,435	45,642,675,477	773,597,914	3,544,854,099	65,140,152,925	
Tại ngày cuối kỳ	14,332,833,721	41,975,010,412	710,543,747	3,335,529,653	60,353,917,533	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (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	3,315,328,922	7,067,859,922
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	3,315,328,922	7,067,859,922
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	0	2,998,175,138	2,998,175,138
Số tăng trong kỳ	-	61,371,780	61,371,780
- Khấu hao trong kỳ		61,371,780	61,371,780
- Tăng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	-	3,059,546,918	3,059,546,918
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3,752,531,000	317,153,784	4,069,684,784
Tại ngày cuối kỳ	3,752,531,000	255,782,004	4,008,313,004

	31/03/2020	01/01/2020
10. Chi phí trả trước	27,488,437,613	31,690,251,451
a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	27,488,437,613	31,690,251,451
Công cụ, dụng cụ	5,781,559,829	6,833,596,648
Bao bì vỏ, kết, pallet	16,068,350,074	18,581,491,473
sửa chữa lớn TSCĐ	5,638,527,710	6,275,163,330
Cộng	27,488,437,613	31,690,251,451
	31/03/2020	01/01/2020
11 Tài sản thuế TNDN hoãn lại	573,246,973	573,246,973

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn	-	-	-	0	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	0	0	0	0	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

13 Phải trả người bán	31/03/2020		01/01/2020	
	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		6,374,199,850	9,988,764,487	9,988,764,487
Tổng Công ty CP bia rượu NGK Hà Nội	1,153,927,500	1,153,927,500	-	-
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	549,692,000	549,692,000	1,081,619,000	1,081,619,000
Công ty CP nhựa Thăng Long	-	-	-	-
Công ty CP tập đoàn bao bì sai gòn	807,125,000	807,125,000	-	-
Công ty CP Ngọc châu	117,338,000	117,338,000	1,366,767,000	1,366,767,000
Công ty TNHH TM quốc tế Khải Minh	2,410,548,500	2,410,548,500	2,699,123,500	2,699,123,500
Công ty CP HANACANS	-	-	2,204,576,078	2,204,576,078
Công ty CP bao bì Bia _ Rượu -NGK	459,580,000	459,580,000	-	-
Phải trả đối tượng khác	875,988,850	875,988,850	2,636,678,909	2,636,678,909
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	349,929,968	6,724,129,818	10,338,694,455	10,338,694,455
		<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-	-	
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan		1,613,507,500	850,712,500	
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	0	1,153,927,500	-	
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK		459,580,000	394,295,000	
Công ty cổ phần Bao Bì Habeco		-	456,417,500	
14 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	24,581,641,927	39,236,863,948	51,214,989,776	12,603,516,099
Thuế GTGT	1,686,007,882	4,621,035,692	4,669,246,118	1,637,797,456
Thuế TTĐB	21,758,311,865	34,398,990,872	45,325,029,045	10,832,273,692
Thuế TNCN	633,264,666	192,931,351	692,751,066	133,444,951
Thuế TNDN	504,057,514	-	504,057,514	0
Thuế khác	-	23,906,033	23,906,033	0
b/ Phải thu	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế XNK	0	-	-	0
Thuế TNCN	0	-	-	0
Thuế Tài nguyên	195,764	0	0	195,764
Thuế GTGT Hàng nhập khẩu	0	-	-	0
Thuế TNDN	0	-	-	0
Cộng	195,764	0	0	195,764

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

	31/03/2020	01/01/2020
15 Chi phí phải trả		
a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	0	0
Các khoản trích trước khác	0	0
Cộng	0	0

	31/03/2020	01/01/2020
16 Phải trả khác		
a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	205,169,343	78,876,743
Bảo hiểm xã hội	552,224,032	
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	473,703,480	473,703,480
Phải trả cổ đông từ nguồn quỹ ĐTPT theo KTNN 2016	366,336,279	366,336,279
Phải trả tiền cược chai, két	27,901,628,640	29,983,469,440
Tạm tính chi phí hỗ trợ và khuyến mại phải trả 2019	866,697,020	1,134,970,274
Các khoản phải trả, phải nộp khác	147,232,691	319,751,490
Cộng	30,512,991,485	32,357,107,706

Trong đó : Phải trả bên liên quan

Phải trả Tổng công ty CP bia rượu NGK Hà Nội (phí bán c	1,171,800	150,203,649
b/ Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17,100,000,000	17,100,000,000
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	24,439,794,065	24,439,794,065
Tổng cộng	54,952,785,550	56,796,901,771

(*) 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	6,025,345,020	6,025,345,020
17 Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2020	01/01/2020
1 CN công ty TNHH thủy tinh MALAYA VN	829,730,716	1,073,422,780
2 Công ty TNHH Cơ nhiệt điện Thành Nam	253,935,000	0
4 Công ty TNHH Đất Việt PROLAB	286,000,000	0
5 Công ty TNHH ĐT và PT TM quốc tế AG		179,714,966
6 Cty TNHH MTV Việt Úc	550,000,000	150,000,000
7 Cty TNHH kĩ thuật Minh Trí	846,250,000	585,750,000
8 Cty TNHH EIP	891,000,000	297,000,000
9 Đối tượng khác	525,619,280	351,003,672
Cộng	4,182,534,996	2,636,891,418

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

18 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	21,175,740,119	14,328,067,801	153,828,157,920
Lãi trong kỳ				15,497,094,932	15,497,094,932
Quĩ khen thưởng, phúc lợi				(581,430,400)	(581,430,400)
Chia cổ tức năm 2017+2018				(13,138,255,500)	(13,138,255,500)
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển		-	4,244,875,691.00	-	(4,244,875,691)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(200,000,000)	(200,000,000)
Số dư đầu năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	16,930,864,428	15,905,476,833	151,160,691,261
Lãi trong kỳ				(11,641,686,714)	(11,641,686,714)
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển				-	-
Chia cổ tức năm 2017+2018				-	-
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				-	-
Quĩ khen thưởng, phúc lợi				-	-
Số dư cuối kỳ	114,245,700,000	4,078,650,000	16,930,864,428	4,263,790,119	139,519,004,547



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
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	<u>114,245,700,000</u>	<u>114,245,700,000</u>

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

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
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

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- 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		

19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
a/ Ngoại tệ các loại		
- USD	366.99	366.99
- EUR	96.95	96.95
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	<u>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</u>
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	48,187,821,092	78,238,072,104
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	529,359,000
Cộng	<u>48,187,821,092</u>	<u>78,767,431,104</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b/ Doanh thu đối với các bên liên quan	48,187,821,092	78,238,072,104
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	15,989,762,907	36,802,389,730
Thuế TTĐB hàng bán cho Bia HN	13,165,939,093	29,665,301,070
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia HN - Thanh Hóa	32,198,058,185	41,435,682,374
Thuế TTĐB hàng bán cho MTV	20,928,737,815	26,993,193,546
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco (kho)	0	-
	0	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	47,044,700,562	71,793,418,887
Cộng	47,044,700,562	71,793,418,887
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14,171,328	643,451,715
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Cộng	14,171,328	643,451,715
5. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Lãi tiền vay	-	118,228,636
Cộng	-	118,228,636
6. Thu nhập khác	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	18,000,000
Các khoản khác	92,026,363	-
	92,026,363	18,000,000
7. Chi phí khác	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Chi phí thanh lý và nhượng bán TSCĐ	-	-
Phạt vi phạm hành chính	19,906,033	16,044,279
Các khoản khác	971,435,733	42,715,444
	991,341,766	58,759,723
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	4,680,034,239	6,620,089,200
Chi phí nhân viên quản lý	1,447,360,245	1,869,353,196
Chi phí KH TSCĐ	134,169,355	217,862,146
Tiền thuê đất, thuế khác	4,000,000	4,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Các khoản chi phí QLDN khác	3,094,504,639	4,528,873,858
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	7,219,628,930	6,640,471,219
Chi phí nhân viên	155,160,567	185,870,042
Chi phí công cụ, dụng cụ	3,244,132,885	3,890,041,593
Chi phí Khấu hao TSCĐ	8,181,819	8,181,818
Chi phí khuyến mãi	332,906,920	1,599,622,699
Các khoản chi phí bán hàng khác	3,479,246,739	956,755,067
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
	đến 31/03/2020	đến 31/03/2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	33,755,622,678	57,476,945,135
Chi phí nhân công	6,483,214,084	8,596,532,845
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,684,917,802	4,880,022,415
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,240,066,353	5,072,339,271
Chi phí khác bằng tiền	7,190,040,310	7,242,986,741
Cộng	56,353,861,227	83,268,826,407

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 01/01/2020	Từ 01/01/2019
	đến 31/03/2020	đến 31/03/2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(11,641,686,714)	(5,802,084,846)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	(11,641,686,714)	(5,802,084,846)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	-	-

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 (Số chưa thuế 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 Phí bản quyền	11,483,772,180 1,065,273
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	1,080,840,750
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia	58,800,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (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 năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 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 cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019 và cả năm 2019

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 04 năm 2020

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường