

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THÁI BÌNH

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015
đã được kiểm toán

CTYCP BIA HÀ NỘI-THÁI BÌNH

ĐẠI Y BẢN CHIMI

Ngày 30 tháng 1 năm 2016



GIÁM ĐỐC

Vũ Thanh Liêm



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	06 – 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 – 12
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	13 – 33

0305
C
TRÁCH
DỊCH
TÀI CHÍNH
YẾU
N
VI-

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thái Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

Khái quát

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Thái Bình được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo quyết định số 731/QĐ-UB ngày 04/04/2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình và được bàn giao làm đơn vị thành viên Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu – NGK Hà Nội theo công văn số 3047/CN-TCCB ngày 13/06/2005 của Bộ Công Nghiệp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 080300218 ngày 29/07/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thái Bình cấp. Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 1000317707 thay đổi lần 4 ngày 13 tháng 08 năm 2012.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất bia chai, bia hơi

Trụ sở chính của Công ty tại số 309 Lý Thường Kiệt, Phường Trần Lãm, Thành phố Thái Bình, Tỉnh Thái Bình.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Hồng Linh	Chủ tịch
Ông Vũ Thanh Liêm	Thành viên
Ông Phạm Việt Dũng	Thành viên
Ông Nguyễn Hữu Cường	Thành viên
Ông Hoàng Trọng Thư	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Vũ Thanh Liêm	Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Cường	Phó giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Minh Thế	Trưởng ban
Ông Đỗ Duyên Ninh	Thành viên
Ông Lê Quý Huệ	Thành viên

1385

ÔNG

HIỆM

VỤ T

NH K

TIỂM T

M VII

P.HỒ

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

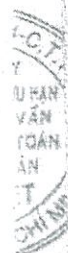
Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.



Vũ Thanh Liêm
Giám đốc

Thái Bình, Ngày 15 tháng 02 năm 2016





CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT
NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)
29 Hoàng Sa, P. Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Tel: (84-8) 39103908; 39104881 - Fax: (84-8) 39104880

Số : 46/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Thái Bình

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Bia Hà Nội – Thái Bình, được lập ngày 15/02/2016, từ trang 06 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

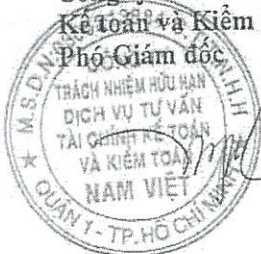
Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Bia Hà Nội – Thái Bình tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)



Kiểm toán viên



Cao Thị Hồng Nga
Số giấy CNDKHN Kiểm toán: 0613-2013-152-1

Nguyễn Hồng Nga
Số giấy CNDKHN Kiểm toán: 1266-2013-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 02 năm 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		31.765.609.868	24.976.235.188
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.556.818.931	6.032.988.884
1. Tiền	111	V.1	5.556.818.931	6.032.988.884
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. 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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15.053.660.563	5.845.501.244
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	14.559.959.163	5.288.096.224
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		34.000.000	174.062.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	459.701.400	383.342.520
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		11.134.706.846	10.652.604.428
1. Hàng tồn kho	141	V.4	11.134.706.846	10.652.604.428
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		20.423.528	2.445.140.632
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	20.423.528	2.442.483.712
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10	-	2.656.920
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		366.155.470.522	387.786.191.978
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		277.000.000	286.300.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		277.000.000	286.300.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

10205
C
TRÁCH
DỊCH
TÀI CHÍNH
VÀ
NH
T.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
II. Tài sản cố định	220		337.846.615.503	359.568.666.217
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	337.846.615.503	359.568.666.217
- Nguyên giá	222		456.572.978.977	469.414.770.691
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(118.726.363.474)	(109.846.104.474)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228	V.6	60.164.500	60.164.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(60.164.500)	(60.164.500)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
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		28.031.855.019	27.931.225.761
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	28.031.855.019	27.931.225.761
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		397.921.080.390	412.762.427.166

1386
ÔNG T
NHIỆM K
VỤ T
INH K
KIỂM T
M V
T.P.H.C

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		306.998.328.353	328.987.103.058
I. Nợ ngắn hạn	310		50.443.735.357	68.656.717.530
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	2.962.005.686	2.858.908.005
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	9.875.632.807	9.122.637.635
4. Phải trả người lao động	314		3.399.789.564	2.965.206.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	1.616.250.000	2.786.522.312
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	3.236.347.132	1.738.863.732
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8	27.737.644.042	47.568.513.720
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.616.066.126	1.616.066.126
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 Giao dịch mua bán trái phiếu CP	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		256.554.592.996	260.330.385.528
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.13	121.260.996	154.545.455
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.12	2.433.332.000	1.842.880.776
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.8	254.000.000.000	258.332.959.297
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		90.922.752.037	83.775.324.108
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	90.922.752.037	83.775.324.108
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		76.912.260.000	76.912.260.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		76.912.260.000	76.912.260.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.844.996.673	2.844.996.673
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		31.536.916.654	31.536.916.654

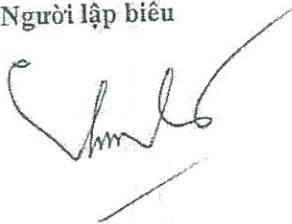
CHỖ
CHỮ
KÝ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(20.371.421.290)	(27.518.849.219)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(27.518.849.219)	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.147.427.929	(27.518.849.219)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		397.921.080.390	412.762.427.166

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thư



Vũ Thanh Liêm


Thái Bình, ngày 15 tháng 02 năm 2016.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	173.657.730.431	127.246.465.270
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		173.657.730.431	127.246.465.270
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	139.426.105.628	119.048.834.221
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		34.231.624.803	8.197.631.049
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	90.841.402	154.416.122
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	18.849.631.366	27.257.741.011
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.847.781.297	27.257.716.910
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	3.616.608.741	3.776.765.372
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	8.732.017.375	4.481.235.178
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.124.208.723	(27.163.694.390)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	4.465.847.266	299.155.811
12. Chi phí khác	32	VI.6	442.628.060	654.310.640
13. Lợi nhuận khác	40		4.023.219.206	(355.154.829)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.147.427.929	(27.518.849.219)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7.147.427.929	(27.518.849.219)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	929	(3.578)
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	929	(3.578)

Người lập biểu



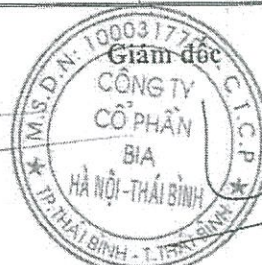
Nguyễn Thanh Chương

Thái Bình, ngày 15 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thư



Vũ Thanh Liêm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01			
1. Lợi nhuận trước thuế			7.147.427.929	(27.518.849.219)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		22.481.464.748	24.465.007.686
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.030.708.689)	(190.071.422)
- Chi phí lãi vay	06		18.847.781.297	27.257.716.910
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		46.445.965.285	24.013.803.955
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9.196.202.399)	13.706.904.997
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(482.102.418)	3.144.614.778
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.799.225.669	(48.045.772.791)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.321.430.926	(2.551.162.948)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(19.471.952.696)	(27.415.758.511)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(42.242.102)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(287.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		22.416.364.367	(37.477.112.622)
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		(1.121.940.182)	(730.160.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.327.095.000	160.000.000
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		-	-
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		66.139.837	131.305.090
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		1.271.294.655	(438.854.910)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		54.004.326.812	91.044.566.081
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(78.168.155.787)	(46.523.394.437)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(6.120.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(24.163.828.975)	38.401.171.644
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(476.169.953)	485.204.112
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6.032.988.884	5.547.784.772
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		5.556.818.931	6.032.988.884

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Thái Bình, ngày 15 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thu



Vũ Thanh Liêm

21388
ÔNG T
NHỆM H
VU TU
INH KẾ
KIỂM T
M VI
TP. HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Thái Bình được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo quyết định số 731/QĐ-UB ngày 04/04/2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình và được bàn giao làm đơn vị thành viên Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu – NGK Hà Nội theo công văn số 3047/CN-TCCB ngày 13/06/2005 của Bộ Công Nghiệp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 080300218 ngày 29/07/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thái Bình cấp. Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 1000317707 thay đổi lần 4 ngày 13 tháng 08 năm 2012.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất bia chai, bia hơi

Trụ sở chính của Công ty tại số 309 Lý Thường Kiệt, Phường Trần Lãm, Thành phố Thái Bình, Tỉnh Thái Bình.

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 bia chai, bia hơi.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường : 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực thực hiện từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 thay thế cho chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Do ảnh hưởng thay đổi của việc lập và trình bày báo cáo tài chính theo Thông tư 200 so với Quyết định 15 và Thông tư 244 nên các thông tin so sánh trên báo cáo tài chính kỳ này cũng đã được trình bày lại cho phù hợp với các quy định của Thông tư 200.

LCT
Y
U HẠN
VĂN
TOÁN
AN
CT
CHÍNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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)

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 theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với tiền tệ sử dụng trong kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh, trên cơ sở sau:

- Các khoản nợ phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi chỉ định khách hàng thanh toán
- Các khoản nợ phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại thời điểm cuối năm các khoản mục mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ như tài sản (tiền, phải thu và tài sản tiền tệ khác) và công nợ (vay, phải trả và công nợ khác) được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của ngân hàng thương mại mà Công ty có tài khoản tại thời điểm cuối kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối năm được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Các khoản tiền bao gồm : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

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.

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	07 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
- Dụng cụ quản lý	03 – 08 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

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 dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

8. 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.

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 khi 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

03057
C
TRÁCH
DỊCH
TÀI CH
VÀ
NA
INT-7

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

138
ĐNG
NHỆM
VỤ T
NH K
TÊN T
M V
P.H.C

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

16. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

CHỖ
CHỮ
HỌ
TÊN
CHỖ
CHỮ
HỌ
TÊN
CHỖ
CHỮ
HỌ
TÊN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

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

1. Tiền

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt	607.760.000	479.412.600
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.949.058.931	5.553.576.284
Cộng	5.556.818.931	6.032.988.884

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2. Phải thu khách hàng

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	13.886.921.975	4.605.848.764
Nguyễn Xuân Dân	671.915.188	508.089.609
Phải thu khách hàng khác	1.122.000	174.157.851
Cộng	14.559.959.163	5.288.096.224

b. Phải thu khách hàng là bên liên quan

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	13.886.921.975	4.605.848.764
Công ty TNHH MTV TM Habeco	1.122.000	859.860
Cộng	13.888.043.975	4.606.708.624

3. Phải thu khác

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu khác	459.701.400	383.342.520
Cộng	459.701.400	383.342.520

4. Hàng tồn kho

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	7.661.189.925	5.937.494.538
Công cụ, dụng cụ	206.799.030	270.466.036
Chi phí sản xuất kinh doanh	3.056.889.875	4.377.590.628
Thành phẩm	209.828.016	67.053.226
Cộng	11.134.706.846	10.652.604.428

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

CÔNG TY CP BIA HÀ NỘI - THÁI BÌNH
309 Lý Thường Kiệt - Thành phố Thái Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ Quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	115.376.151.368	349.904.471.165	2.777.341.199	1.356.806.959	469.414.770.691
Số tăng trong năm	-	-	-	1.251.419.865	1.251.419.865
- Mua trong năm	-	-	-	1.121.940.182	1.121.940.182
- Phân loại lại	-	-	-	129.479.683	129.479.683
Số giảm trong năm	4.642.479.607	9.450.731.972	-	-	14.093.211.579
- Thanh lý	4.642.479.607	9.321.252.289	-	-	13.963.731.896
- Phân loại lại	-	129.479.683	-	-	129.479.683
Số dư cuối năm	110.733.671.761	340.453.739.193	2.777.341.199	2.608.226.824	456.572.978.977
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	13.257.289.446	94.149.985.022	1.368.643.500	1.070.186.506	109.846.104.474
Số tăng trong năm	3.548.735.895	19.171.116.074	196.929.300	92.514.919	23.009.296.188
- Khấu hao trong năm	3.463.570.416	19.171.116.074	196.929.300	92.514.919	22.924.130.709
- Tăng khác	85.165.479	-	-	-	85.165.479
Số giảm trong năm	4.473.624.036	9.655.413.152	-	-	14.129.037.188
- Thanh lý	4.473.624.036	9.127.581.712	-	-	13.601.205.748
- Giảm khác	-	527.831.440	-	-	527.831.440
Số dư cuối năm	12.332.401.305	103.665.687.944	1.565.572.800	1.162.701.425	118.726.363.474
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	102.118.861.922	255.754.486.143	1.408.697.699	286.620.453	359.568.666.217
Tại ngày cuối năm	98.401.270.456	236.788.051.249	1.211.768.399	1.445.525.399	337.846.615.503

Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao còn sử dụng: 35.855.296.003

Giá trị còn lại của tài sản cố định dùng thế chấp đảm bảo các khoản vay: 330.687.553.836

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	60.164.500
Số tăng trong năm	-
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	60.164.500
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	60.164.500
Số tăng trong năm	-
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	60.164.500
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	-
Tại ngày cuối năm	-

7. Chi phí trả trước

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
a. Ngắn hạn		
Chi phí khác	20.423.528	2.442.483.712
Cộng	20.423.528	2.442.483.712
b. Dài hạn		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	2.181.533.919	1.577.119.032
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	453.898.706	364.253.399
Chi phí bảo trì phần mềm máy tính	27.250.000	27.250.000
Chi phí tiền thuê đất (*)	25.369.172.394	25.962.603.330
Cộng	28.031.855.019	27.931.225.761

(*) Là khoản tiền thuê đất tại khu công nghiệp TBS Sông Trà theo hợp đồng thuê đất số 01/2009/HĐTLĐ, ngày 27/10/2009, thời hạn thuê đất 49 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2015		Phát sinh trong năm		01/01/2015		Đơn vị tính : VND
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	
a. Vay ngắn hạn	27.737.644.042	27.737.644.042	54.004.326.812	73.835.196.490	47.568.513.720	47.568.513.720	
Vay ngắn hạn (*)	11.737.644.042	11.737.644.042	54.004.326.812	56.515.196.490	14.248.513.720	14.248.513.720	
Vay dài hạn đến hạn trả	16.000.000.000	16.000.000.000	-	17.320.000.000	33.320.000.000	33.320.000.000	
b. Vay dài hạn	254.000.000.000	254.000.000.000	-	4.332.959.297	258.332.959.297	258.332.959.297	
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (**)	254.000.000.000	254.000.000.000	-	4.332.959.297	258.332.959.297	258.332.959.297	
Cộng	281.737.644.042	281.737.644.042	54.004.326.812	78.168.155.787	305.901.473.017	305.901.473.017	

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - Chi nhánh Thái Bình theo hợp đồng tín dụng số 021/050/14/0000123/VCB-TB ngày 06/05/2014. Thời hạn cho vay 06 tháng, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay để bổ sung vốn kinh doanh.

(**) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Thăng Long theo HĐTD số 224/11/VCBTL-ĐTDA ngày 31/08/2011 để đầu tư xây dựng nhà máy bia công suất 50 triệu lít/năm. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Thời hạn vay 96 tháng. Khoản vay được đảm bảo bằng sự bảo lãnh của Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội và tài sản hình thành trong tương lai từ vốn vay ước tính trị giá 454 tỷ đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Phải trả người bán

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả ngắn hạn				
Công ty CP Đầu tư và xây lắp 5	-	-	500.000.000	500.000.000
Công ty TNHH Cơ nhiệt điện lạnh Bách khoa	-	-	506.620.546	506.620.546
Công ty TNHH Hưng Cúc	557.280.000	557.280.000	410.258.000	410.258.000
Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Thái Tân	829.081.768	829.081.768	116.478.856	116.478.856
Công ty TNHH Phát triển CN& TM Thái Bình Dương	278.572.536	278.572.536	293.847.840	293.847.840
Phải trả người bán khác	1.297.071.382	1.297.071.382	1.031.702.763	1.031.702.763
Cộng	2.962.005.686	2.962.005.686	2.858.908.005	2.858.908.005

b. Phải trả người bán là bên liên quan

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty Cp Bao bì Bia Rượu NGK	115.335.000	112.365.000
Công ty Cp Bia Thanh Hóa	96.900.000	96.900.000
Cộng	212.235.000	209.265.000

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2015
	VND			VND
a. Thuế phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.043.074.965	20.575.799.150	19.872.627.765	1.746.246.350
Thuế tiêu thụ đặc biệt	7.887.314.753	114.999.834.035	114.925.142.684	7.962.006.104
Thuế xuất nhập khẩu	-	34.041.466	34.041.466	-
Thuế thu nhập cá nhân	67.209.837	37.571.418	101.724.735	3.056.520
Thuế đất	123.187.500	1.177.500.668	1.137.316.715	163.371.453
Thuế tài nguyên	1.850.580	14.480.329	15.378.529	952.380
Thuế khác	-	3.550.000	3.550.000	-
Cộng	9.122.637.635	136.839.227.066	136.086.231.894	9.875.632.807
b. Thuế phải thu				
Thuế đất	2.656.920	2.656.920	-	-
Cộng	2.656.920	2.656.920	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Chi phí phải trả

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay phải trả	1.616.250.000	2.240.421.399
Chi phí dự án nhà máy bia	-	546.100.913
Cộng	1.616.250.000	2.786.522.312

12. Phải trả khác

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	123.745.382	123.745.382
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	32.505.650	32.505.650
Chiết khấu tạm giữ của khách hàng	3.079.712.600	1.582.229.200
Các khoản phải trả, phải nộp khác	383.500	383.500
Cộng	3.236.347.132	1.738.863.732
b. Dài hạn		
Nhận ký cược Keg bia, két nhựa	2.433.332.000	1.696.592.000
Nhận ký cược vỏ chai thủy tinh	-	146.288.776
Cộng	2.433.332.000	1.842.880.776

13. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn: Thẻ hiện khoản tiền cho thuê kho nhận trước 3 năm.

14. Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	76.912.260.000	2.844.996.673	31.410.190.350	126.726.304
Lãi trong năm trước				(27.518.849.219)
Trích lập các quỹ			126.726.304	(126.726.304)
Số dư đầu năm nay	76.912.260.000	2.844.996.673	31.536.916.654	(27.518.849.219)
Lãi trong kỳ này				7.147.427.929
Số dư cuối kỳ này	76.912.260.000	2.844.996.673	31.536.916.654	(20.371.421.290)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2015 VND	%	01/01/2015 VND	%
Vốn góp của Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	51.000.000.000	66,3	51.000.000.000	66,3
Vốn góp của các đối tượng khác	25.912.260.000	33,7	25.912.260.000	33,7
Cộng	76.912.260.000	100	76.912.260.000	100

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn góp đầu năm	76.912.260.000	76.912.260.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	76.912.260.000	76.912.260.000

d Cổ phiếu

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.691.226	7.691.226
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.691.226	7.691.226
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.691.226	7.691.226
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.691.226	7.691.226
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.691.226	7.691.226
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000/cp		

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán thành phẩm	172.197.075.509	124.556.983.853
Doanh thu hoạt động khác	1.460.654.922	2.689.481.417
Cộng	173.657.730.431	127.246.465.270

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b. Doanh thu với các bên liên quan

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	124.212.506.550	85.275.741.432
Trong đó		
- Doanh thu chưa thuế VAT	214.490.593.422	145.976.088.420
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	90.278.086.872	60.700.346.988
Công ty TNHH MTV TM Habeco	726.152.727	431.845.527

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm	138.846.376.271	118.038.371.689
Giá vốn hoạt động khác	579.729.357	1.010.462.532
Cộng	139.426.105.628	119.048.834.221

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	66.139.837	131.305.090
Chênh lệch tỷ giá	24.701.565	23.111.032
Cộng	90.841.402	154.416.122

4. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	18.847.781.297	27.257.716.910
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.850.069	24.101
Cộng	18.849.631.366	27.257.741.011

5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân công	1.977.855.063	1.691.990.656

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Năm nay VND	Năm trước VND
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân công	3.567.988.939	2.256.226.735
Chi phí thuế, lệ phí	1.799.912.600	1.113.415.209
Chi phí khác	3.364.115.836	1.111.593.234
Cộng	8.732.017.375	4.481.235.178
 6. Thu nhập khác, chi phí khác		
	Năm nay VND	Năm trước VND
a. Thu nhập khác		
Thu nhập từ bán phế liệu	2.364.383.954	-
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.964.568.852	218.447.500
Thu nhập khác	136.894.460	80.708.311
Cộng	4.465.847.266	299.155.811
b. Chi phí khác		
Chi phí khác	442.628.060	654.310.640
Cộng	442.628.060	654.310.640
 7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 22% trên thu nhập chịu thuế		
Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.		
Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.147.427.929	(27.518.849.219)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập	(7.147.427.929)	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.336.316.023	-
+ <i>Lương HĐQT không tham gia điều hành</i>	120.000.000	-
+ <i>Các khoản tiền phạt vi phạm hành chính</i>	285.600.000	-
+ <i>Chi phí không được khấu trừ theo KTTN</i>	1.930.716.023	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	9.483.743.952	-
+ <i>Lỗ năm trước chuyển sang</i>	9.483.743.952	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	-	(27.518.849.219)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

4-C
TY
DU HA
VAN
TOAN
JAN
ET
CHIN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Lãi trên cổ phiếu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7.147.427.929	(27.518.849.219)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	7.147.427.929	(27.518.849.219)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	7.691.226	7.691.226
Lãi trên cổ phiếu		
- Lãi cơ bản	929	(3.578)
- Lãi suy giảm	929	(3.578)

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo này

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	93.946.372.082	74.191.119.130
Chi phí nhân công	20.989.146.622	17.995.998.251
Chi phí khấu hao tài sản cố định	22.481.464.748	24.465.007.686
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.225.362.026	5.888.363.697
Chi phí khác bằng tiền	5.954.460.303	3.300.727.625
Cộng	150.596.805.781	125.841.216.389

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm, Ngoài phát sinh doanh thu bán hàng (Thuyết minh VI.1 trang 27) Công ty còn phát sinh các nghiệp vụ khác với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua nguyên liệu	34.300.069.170
		Công chọn chai	33.049.564
		Phải thu khác	1.050.409.701
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	5.645.063.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm bia, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

3. Công cụ tài chính

a) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường

b) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

c) *Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	48.795.163.581	256.433.332.000	305.228.495.581
Các khoản vay	27.737.644.042	254.000.000.000	281.737.644.042
Phải trả người bán	2.962.005.686	-	2.962.005.686
Chi phí phải trả	1.616.250.000	-	1.616.250.000
Phải trả khác	16.479.263.853	2.433.332.000	18.912.595.853
Số đầu năm	66.884.400.372	260.175.840.073	327.060.240.445
Các khoản vay	47.568.513.720	258.332.959.297	305.901.473.017
Phải trả người bán	2.858.908.005	-	2.858.908.005
Chi phí phải trả	2.786.522.312	-	2.786.522.312
Phải trả khác	13.670.456.335	1.842.880.776	15.513.337.111

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

d) *Rủi ro thị trường*

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

e) Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do thông tư 210/2009/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 cũng yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán. Trong đó số liệu tại 01/01/2015 trên bảng Cân đối kế toán và số liệu Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2014 được trình bày lại để so sánh với số liệu năm nay do ảnh hưởng của việc áp dụng chế độ kế toán theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Cụ thể như sau:

Bảng Cân đối kế toán	Số liệu tại 31/12/2014	Số liệu tại 01/01/2015 Trình bày lại	Chênh lệch
Tài sản ngắn hạn khác	81.000.000	-	(81.000.000)
Phải thu ngắn hạn khác	302.342.520	383.342.520	81.000.000
Quỹ dự phòng tài chính	3.360.000.000	-	(3.360.000.000)
Quỹ đầu tư phát triển	28.176.916.654	31.536.916.654	3.360.000.000

1884-C
G TY
NHỮNG
TƯ VẤN
KẾ TOÁN
VIỆT
HỒ CHÍ MINH

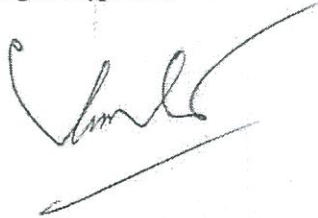
CÔNG TY CP BIA HÀ NỘI – THÁI BÌNH
309 Lý Thường Kiệt – Thành phố Thái Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Kết quả kinh doanh	Năm 2014	Năm 2014	Chênh lệch
		Trình bày lại	
Doanh thu bán hàng	207.587.433.463	127.246.465.270	(80.340.968.193)
Các khoản giảm trừ doanh thu	80.340.968.193	-	(80.340.968.193)

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thu



Vũ Thanh Liêm

Thái Bình, ngày 15 tháng 02 năm 2016

