

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II - NĂM 2016

Tháng 7 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		186,803,780,841	169,102,194,764
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	54,933,359,867	38,098,382,820
1. Tiền	111		5,840,880,261	10,972,258,018
2. Các khoản tương đương tiền	112		49,092,479,606	27,126,124,802
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		18,580,856,468	34,294,764,872
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	18,580,856,468	34,294,764,872
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		68,868,459,036	51,991,119,896
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	40,566,617,441	16,751,834,310
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4,058,911,791	6,424,634,977
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	24,242,929,804	28,814,650,609
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		39,462,159,569	39,747,826,807
1. Hàng tồn kho	141	V.6	39,462,159,569	39,747,826,807
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,958,945,901	4,970,100,369
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		4,958,945,901	4,970,100,369
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		165,138,044,554	167,468,396,575
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,505,648,846	1,505,648,846
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		1,570,637,033	1,570,637,033
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		85,416,000	85,416,000
3. Phải thu dài hạn khác	216		1,847,049,532	1,847,049,532
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(1,997,453,719)	(1,997,453,719)
II. Tài sản cố định	220		111,303,589,020	115,861,783,307
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	108,092,711,329	112,559,926,720
- Nguyên giá	222		492,383,707,059	487,397,312,521
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(384,290,995,730)	(374,837,385,801)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2016	01/01/2016
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	3,210,877,691	3,301,856,587
- Nguyên giá	228		5,940,911,447	5,940,911,447
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,730,033,756)	(2,639,054,860)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài	240		329,785,454	1,149,583,110
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	329,785,454	1,149,583,110
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	17,790,431,000	17,790,431,000
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		301,206,000	301,206,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		34,208,590,234	31,160,950,312
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	34,208,590,234	31,160,950,312
2. Tài sản thuế 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		351,941,825,395	336,570,591,339

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

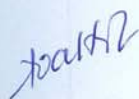
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2016	01/01/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		150,012,886,185	122,033,470,824
I. Nợ ngắn hạn	310		129,134,318,796	99,099,956,791
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	20,003,825,599	12,541,015,436
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	71,637,773,892	45,130,399,462
3. Phải trả người lao động	314		5,983,056,839	10,347,600,594
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	22,800,002,057	21,332,808,808
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		8,709,660,409	9,748,132,491
10. Quỹ bình ổn giá	323			
II. Nợ dài hạn	330		20,878,567,389	22,933,514,033
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	349,929,968	349,929,968
2. Chi phí phải trả dài hạn	333		1,088,843,356	3,143,790,000
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	19,439,794,065	19,439,794,065
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		201,928,939,210	214,537,120,515
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	201,538,939,210	214,147,120,515
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		82,793,569,757	82,774,139,757
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		421,019,453	13,048,630,758
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		421,019,453	13,048,630,758
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		351,941,825,395	336,570,591,339

Thanh Hóa, Ngày 25 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Giám Đốc









Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II - Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015	Lũy kế Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Lũy kế Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	122,688,405,503	130,682,918,202	155,241,266,095	188,908,873,216
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	0	-	0	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		122,688,405,503	130,682,918,202	155,241,266,095	188,908,873,216
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	96,805,575,315	100,685,947,512	131,002,553,646	154,593,749,815
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		25,882,830,188	29,996,970,690	24,238,712,449	34,315,123,401
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	752,320,717	922,102,506	1,200,141,524	1,980,810,541
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	0	40,295,435	27,222,219	78,862,726
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	40,295,435	27,222,219	78,862,726
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	12,025,968,055	10,365,694,384	14,025,207,455	11,199,865,784
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	8,149,905,641	8,133,973,979	11,346,288,181	11,656,012,162
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6,459,277,209	12,379,109,398	40,136,118	13,361,193,270
11. Thu nhập khác	31	VI.6	577,576,193	174,919,506	597,726,193	177,919,506
12. Chi phí khác	32	VI.7	100,132,191	209,962,522	120,816,120	230,646,451
13. Lợi nhuận khác	40		477,444,002	35,043,016	476,910,073	(52,726,945)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,936,721,211	12,344,066,382	517,046,191	13,308,466,325
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	51		96,026,738	2,758,640,904	96,026,738	2,970,808,891
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn	52		0	-	0	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,840,694,473	9,585,425,478	421,019,453	10,337,657,434

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 25 tháng 07 năm 2016

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

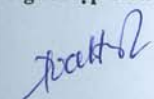
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016

ĐVT: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1			
1. Lợi nhuận trước thuế			517,046,191	13,308,466,325
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	2		10,802,679,654	11,281,182,861
- Các khoản dự phòng	3		-	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(1,200,141,524)	(1,980,810,541)
- Chi phí lãi vay	6		27,222,219	78,862,726
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		10,146,806,540	22,687,701,371
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9		(16,866,184,672)	(27,345,878,592)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(285,667,238)	(2,800,670,933)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải)	11		28,850,425,706	2,862,047,149
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		2,054,946,644	(7,552,689,435)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(27,222,219)	(78,862,726)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(1,452,762,939)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(6,071,965,543)	(1,039,030,819)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		17,801,139,218	(14,720,146,924)
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		(6,323,933,629)	(792,999,800)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	23		58,277,273	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(10,879,224,834)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		15,713,908,404	-
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 được chia	27		965,898,001	2,256,768,472
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10,414,150,049	(9,415,456,162)
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		20,000,000,000	37,041,860,797
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(20,000,000,000)	(37,041,860,797)
5. Tiền trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11,380,312,220)	(396,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11,380,312,220)	(396,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		16,834,977,047	(24,135,999,086)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		38,098,382,820	86,017,619,919
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		54,933,359,867	61,881,620,833

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 25 tháng 07 năm 2016

CỔ PHẦN
BIA
THANH HÓA

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý II- Năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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 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 phạt 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, nếu:

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

8. Ngoại tệ

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

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	30/06/2016	01/01/2016
Tiền mặt	210,440,785	190,092,280
Tiền gửi ngân hàng	5,630,439,476	10,782,165,738
Các khoản tương đương tiền (*)	49,092,479,606	27,126,124,802
Cộng	54,933,359,867	38,098,382,820

(*) 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	30/06/2016		01/01/2016	
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)	18,118,359,778	18,580,856,468	34,294,764,872	34,294,764,872
Cộng	18,118,359,778	18,580,856,468	34,294,764,872	34,294,764,872

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2016			01/01/2016		
	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;	301,206,000	-	301,206,000	301,206,000	-	301,206,000

(*) Công ty con hợp nhất:

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

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21/1/2014
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	30/06/2016	01/01/2016
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	21,043,677,270	10,165,967,850
Công ty TNHH MTV thương mại Bia Thanh Hóa	18,228,526,359	6,178,990,476
Phải thu khách hàng khác	1,294,413,812	406,875,984
Cộng	40,566,617,441	16,751,834,310

b/ Phải thu khách hàng dài hạn	30/06/2016	01/01/2016
	1,570,637,033	1,570,637,033

c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan	30/06/2016	01/01/2016
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	21,043,677,270	10,165,967,850
Công ty TNHH MTV thương mại Bia Thanh Hóa	18,228,526,359	6,178,990,476
Công ty CP Bia Hà Nội Thái Bình	96,900,000	96,900,000
Công ty TNHH MTV thương mại Bia Hà Nội	187,356,000	206,969,484
Cộng	39,556,459,629	16,648,827,810

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	36,912,500		7,853,636,187	
- Phải thu Công ty TNHH MTV TM bia Thanh hóa (Giá trị vô kết)	21,573,468,100	-	19,120,899,300	-
- Phải thu tiền đền bù giải phóng mặt bằng Nghi Sơn	1,159,348,481		1,159,348,481	
- Ký cược, ký quỹ	894,132,289	-		-
- Phải thu tiền lãi tạm tính	312,287,084	-	516,303,971	-
- Phải thu khác	266,781,350	-	164,462,670	-
b/ Dài hạn				
- Phải thu khác	1,847,049,532	523,716,686	1,847,049,532	523,716,686
Cộng ngắn và dài hạn	26,089,979,336	523,716,686	30,661,700,141	523,716,686

5. Nợ xấu	30/06/2016			01/01/2016		
	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 và 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	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	22,278,688,803	-	21,146,065,972	-
- Công cụ, dụng cụ	747,283,021	-	771,819,164	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14,133,407,079	-	8,454,182,307	-
- Thành phẩm	2,302,780,666	-	9,375,759,364	-
Cộng	39,462,159,569	-	39,747,826,807	-

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2016		01/01/2016	
	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				
- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh		30/06/2016	01/01/2016	
		329,785,454	329,785,454	
- Lắp đường ống hơi			819,797,656	
Cộng		329,785,454	1,149,583,110	

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Đơn vị tính: VND				Tổng Cộng
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện Vận tải	Dụng cụ quản lý	
Số dư đầu năm	59,320,563,251	417,868,744,742	9,794,196,363	413,808,165	487,397,312,521
Số tăng trong kỳ	-	6,278,933,629	-	45,000,000	6,323,933,629
- Mua trong kỳ	-	6,278,933,629	-	45,000,000	6,323,933,629
Số giảm trong kỳ	-	1,098,919,091	238,620,000	-	1,337,539,091
- Thanh lý, nhượng bán	-	1,098,919,091	238,620,000	-	1,337,539,091
Số dư cuối kỳ	59,320,563,251	423,048,759,280	9,555,576,363	458,808,165	492,383,707,059
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	35,212,869,067	330,684,735,909	8,525,972,660	413,808,165	374,837,385,801
Số tăng trong kỳ	1,602,711,230	8,832,779,731	276,209,797	-	10,711,700,758
- Khấu hao trong kỳ	1,602,711,230	8,832,779,731	276,209,797	-	10,711,700,758
Số giảm trong kỳ	-	1,019,470,829	238,620,000	-	1,258,090,829
- Thanh lý, nhượng bán	-	1,019,470,829	238,620,000	-	1,258,090,829
Số dư cuối kỳ	36,815,580,297	338,498,044,811	8,563,562,457	413,808,165	384,290,995,730
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	24,107,694,184	87,184,008,833	1,268,223,703	-	112,559,926,720
Tại ngày cuối kỳ	22,504,982,954	84,550,714,469	992,013,906	45,000,000	108,092,711,329

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	2,188,380,447	5,940,911,447
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	2,188,380,447	5,940,911,447
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	628,455,576	2,010,599,284	2,639,054,860
Số tăng trong kỳ	61,029,309	29,949,587	90,978,896
- Khấu hao trong kỳ	61,029,309	29,949,587	90,978,896
- Tăng khác			-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	689,484,885	2,040,548,871	2,730,033,756
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3,124,075,424	177,781,163	3,301,856,587
Tại ngày cuối kỳ	3,063,046,115	147,831,576	3,210,877,691

10. Chi phí trả trước	34,208,590,234	31,160,950,312
a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	34,208,590,234	31,160,950,312
Công cụ, dụng cụ xuất dùng,...	33,132,265,388	30,904,423,122
Chi phí thuê hạ tầng	256,527,190	256,527,190
sửa chữa lớn TSCĐ	819,797,656	
Cộng	34,208,590,234	31,160,950,312

11. Vay và nợ thuê tài chính	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					-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	0	-	-	-

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

Đơn vị tính: VND

12. Phải trả người bán	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn				
Công ty TNHH Lương Thực Hải	-	-	598,200,000	598,200,000
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	11,059,452,784	11,059,452,784	900,941,250	900,941,250
Công ty CP nhựa Thăng Long	474,936,000	474,936,000	1,675,212,000	1,675,212,000
Công ty TNHH MTV Việt Úc	1,584,816,288	1,584,816,288	503,255,280	503,255,280
Công ty TNNNTMQT Khải Minh	224,400,000	224,400,000	498,500,000	498,500,000
Công ty CP Bao bì Sabeco Sông	987,407,311	987,407,311	4,642,967,444	4,642,967,444
Cty TNHH thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng	1,115,334,000	1,115,334,000	780,832,800	780,832,800
Công ty cổ phần In và Bao Bì Minh Phúc	1,036,452,616	1,036,452,616	436,937,655	436,937,655
Công ty Thanh Bình	1,316,050,000	1,316,050,000	-	-
Công ty CP bao bì Bia _ Rượu -NGK khác	1,196,519,500	1,196,519,500	341,715,000	341,715,000
	1,008,457,100	1,008,457,100	2,162,454,007	2,162,454,007
Các khoản phải trả người bán dài hạn				
b/ hạn		-		-
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 Nội)	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
	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	20,353,755,567	20,353,755,567	12,890,945,404	12,890,945,404
		30/06/2016	01/01/2016	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-	-	
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan		2,360,011,016	1,627,346,600	
CTy TNHH Thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng		1,115,334,000	780,832,800	
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội			-	
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK		1,196,519,500	341,715,000	
Công ty cổ phần Bao Bì Habeco		48,157,516	504,798,800	
13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a/ Phải nộp				
Thuế GTGT	2,252,934,080	26,510,695,524	22,135,060,513	6,628,569,091
Thuế TTĐB	42,877,465,382	113,514,385,066	91,383,358,639	65,008,491,809
Thuế Tài nguyên		712,992		712,992
Thuế môn bài		3,000,000	3,000,000	0
Cộng	45,130,399,462	140,028,793,582	113,521,419,152	71,637,773,892
b/ Phải thu				
Thuế XNK		22,759,986	48,115,459	25,355,473
Thuế TNCN	17,448,628	270,442,000	270,442,000	17,448,628
Thuế GTGT Hàng nhập khẩu	0	32,962,384	92,479,181	59,516,797
Thuế TNDN	4,952,651,741	96,026,738		4,856,625,003
Cộng	4,970,100,369	422,191,108	411,036,640	4,958,945,901

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

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
14. Chi phí phải trả		
a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	1,088,843,356	3,143,790,000
Các khoản trích trước khác	1,088,843,356	3,143,790,000
Cộng	<u>1,088,843,356</u>	<u>3,143,790,000</u>
15. Phải trả khác		
a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	244,000,620	-
Bảo hiểm xã hội	446,398,273	298,753,040
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	474,120,680	429,862,900
Đền bù giải phóng mặt bằng đường Mật sơn	0	
Phải trả tiền cược chai, kết	21,104,999,540	18,652,430,740
Các khoản phải trả, phải nộp khác	530,482,944	1,951,762,128
Cộng	<u>22,800,002,057</u>	<u>21,332,808,808</u>
b/ Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	12,100,000,000	12,100,000,000
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	<u>19,439,794,065</u>	<u>19,439,794,065</u>

(*) 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 - -

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

16. 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	79,577,641,221	27,112,317,350	225,014,308,571
Lãi trong năm trước				13,048,630,758	13,048,630,758
Trích lập các quỹ			3,196,498,536	(6,620,836,412)	(3,424,337,876)
Chia cổ tức năm 2014				(18,279,312,000)	(18,279,312,000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(500,000,000)	(500,000,000)
Quĩ an sinh xã hội				(1,712,168,938)	(1,712,168,938)
Số dư đầu năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	82,774,139,757	13,048,630,758	214,147,120,515
Lãi trong kỳ				421,019,453	421,019,453
Phân phối lợi nhuận			19,430,000	(19,430,000)	-
Chia cổ tức năm 2015				(11,424,570,000)	(11,424,570,000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(300,000,000)	(300,000,000)
Quĩ khen thưởng, phúc lợi				(1,304,630,758)	(1,304,630,758)
Số dư cuối kỳ	114,245,700,000	4,078,650,000	82,793,569,757	421,019,453	201,538,939,210

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>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</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>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</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>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</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		

17. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
a/ Ngoại tệ các loại		
- USD	413.19	416.49
- EUR	199.94	202.64
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

	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016</u>	<u>Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015</u>
a/ Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	153,466,141,555	185,681,970,728
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,775,124,540	3,226,902,488
Cộng	<u>155,241,266,095</u>	<u>188,908,873,216</u>

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

Đơn vị tính: VND

b/ Doanh thu đối với các bên liên quan		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	46,439,535,701	61,002,432,999
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia Thanh Hóa	115,506,736,822	124,709,112,035
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	340,647,272	336,720,000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
	-	-
3. Giá vốn hàng bán		
	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
	đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	131,002,553,646	154,593,749,815
Cộng	131,002,553,646	154,593,749,815
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
	đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,163,229,024	1,945,374,541
Cổ tức, lợi nhuận được chia	36,912,500	35,436,000
Cộng	1,200,141,524	1,980,810,541
5. Chi phí tài chính		
	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
	đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
Lãi tiền vay	27,222,219	78,862,726
Cộng	27,222,219	78,862,726
6. Thu nhập khác		
	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
	đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	58,277,273	-
Các khoản khác	539,448,920	177,919,506
	597,726,193	177,919,506
7. Chi phí khác		
	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
	đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
Chi phí thanh lý và nhượng bán TSCĐ	79,448,262	-
Các khoản khác	41,367,858	230,646,451
	120,816,120	230,646,451
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
	đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh tr		
Chi phí nhân viên quản lý	5,051,085,888	5,203,468,754
Chi phí khấu hao TSCĐ	347,899,321	371,835,094
Các khoản chi phí QLDN khác	5,947,302,972	6,080,708,314
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí khuyến mãi	5,271,853,964	4,202,448,991
Các khoản chi phí bán hàng khác	8,753,353,491	6,997,416,793
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN		
	-	-

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

Đơn vị tính: VND

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	102,052,171,677	121,637,697,786
Chi phí nhân công	22,177,924,435	24,943,412,013
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10,594,397,070	11,082,114,563
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,649,287,561	6,723,740,677
Chi phí khác bằng tiền	19,745,170,691	17,419,152,862
Cộng	156,218,951,434	181,806,117,901

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	517,046,191	13,308,466,325
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác	(36,912,500)	195,210,451
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	230,646,451
- Các khoản điều chỉnh giảm	36,912,500	35,436,000
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	36,912,500	35,436,000
Tổng lợi nhuận tính thuế	480,133,691	13,503,676,776
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	96,026,738	2,970,808,891

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:

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	15,424,840,860
Công ty TNHH MTV TM Bia Thanh Hóa	Công ty con Giá trị chai kết	70,223,330,000
Công ty CP Bao Bi Bia Rượu NGK	Bên liên quan Mua nắp chai	5,426,927,000
Cty TNHH thủy tinh San Miguel Yamamura Hải phòng	Bên liên quan Mua vỏ chai	4,412,905,200
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan Mua hộp bia	242,268,752

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 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và số liệu đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 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 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016. Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại để phù hợp với Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính như sau:

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 được trình bày lại như sau :

Nội dung	Số đã báo cáo	Số điều chỉnh	Số được trình bày
Doanh thu bán hàng và CCDV	01 196,995,466,751	(8,086,593,535)	188,908,873,216
Giá vốn hàng bán	2 154,752,902,035	(159,152,220)	154,593,749,815
Chi phí bán hàng	3 19,127,307,099	(8,017,441,315)	11,109,865,784

Thanh Hóa, Ngày 25 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Giám Đốc

Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Nguyễn Kiên Cường



CÔNG TY
CỔ PHẦN BIA THANH HÓA

SỐ: 116 /THB_GT

V/v giải trình chênh lệch
lợi nhuận hơn 10% so kỳ trước

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Thanh Hóa, ngày 27 tháng 07 năm 2016

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Căn cứ Luật chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 của Quốc Hội nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam

- Căn cứ thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Nay Công ty cổ phần Bia Thanh Hóa, giải trình nguyên nhân chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý 2/2016 so với quý 2/2015 của Báo cáo tài chính riêng biến động hơn 10% như sau:

+ Thuế suất tiêu thụ đặc biệt năm 2016 tăng 5% so với năm 2015.

+ Giá tính thuế tiêu thụ đặc biệt quý 2/2016 là giá bán đầu ra của Công ty TNHH MTV thương mại Bia Thanh hóa trong khi giá tính thuế TTĐB quý 2/2015 chỉ tính trên giá mua vào của Công ty TNHH MTV thương mại bia Thanh hóa .

Đây là những nguyên nhân chính dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý 2/2016 giảm hơn 10% so với quý 2/2015 của Báo cáo tài chính riêng.

Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu VT, TCKT.

GIÁM ĐỐC CÔNG TY 

Nguyễn Kiên Cường