

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NĂM 2016

Tháng 01 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		183,067,001,940	197,280,015,153
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	27,918,950,952	44,120,355,518
1. Tiền	111		27,918,950,952	16,994,230,716
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	27,126,124,802
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		59,862,880,206	57,294,764,872
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	59,862,880,206	57,294,764,872
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		53,820,856,322	49,810,215,147
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	18,407,340,711	18,481,337,846
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,013,552,582	6,814,634,977
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	26,399,963,029	24,514,242,324
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		38,748,950,250	41,246,166,139
1. Hàng tồn kho	141	V.6	38,748,950,250	41,246,166,139
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,715,364,210	4,808,513,477
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		2,715,364,210	4,808,513,477
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		161,628,479,251	164,194,830,456
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		114,414,306,389	129,543,942,188
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	111,090,685,871	126,012,918,935
- Nguyên giá	222		513,646,792,804	511,705,243,989
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(402,556,106,933)	(385,692,325,054)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	3,323,620,518	3,531,023,253
- Nguyên giá	228		6,354,711,447	6,220,911,447
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,031,090,929)	(2,689,888,194)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài	240		1,321,638,942	1,149,583,110
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	1,321,638,942	1,149,583,110
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	301,206,000	301,206,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		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		44,085,679,074	31,694,450,312
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	44,085,679,074	31,694,450,312
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		-	-
VII. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		344,695,481,191	361,474,845,609

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		125,007,557,162	140,485,515,827
I. Nợ ngắn hạn	310		113,747,148,640	128,404,041,794
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	22,782,058,685	12,696,508,825
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		21,853,370	14,111,662
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	24,045,420,254	45,130,399,462
3. Phải trả người lao động	314		14,383,650,848	16,471,912,950
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		130,000,000	756,000,271
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	47,306,183,215	41,312,299,737
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	-	-
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	583,407,742
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,077,982,268	11,439,401,145
II. Nợ dài hạn	330		11,260,408,522	12,081,474,033
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	9,821,635,198	8,587,754,065
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		219,687,924,029	220,989,329,782
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	219,297,924,029	220,599,329,782
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		83,621,325,220	83,601,895,220
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17,352,248,809	18,673,084,562
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5,807,994,260	5,624,453,804
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11,544,254,549	13,048,630,758
II. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
III. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		390,000,000	390,000,000
1. Nguồn kinh phí	431		390,000,000	390,000,000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		344,695,481,191	361,474,845,609

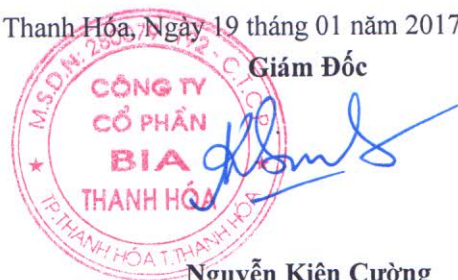
Thanh Hóa, Ngày 19 tháng 01 năm 2017

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 HỢP NHẤT
Quý IV - Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Lũy kế từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	128,315,305,546	98,881,036,167	582,144,677,780	546,562,650,329
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10		128,315,305,546	98,881,036,167	582,144,677,780	546,562,650,329
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	105,069,147,152	92,606,482,576	470,284,061,524	447,716,184,154
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		23,246,158,394	6,274,553,591	111,860,616,256	98,846,466,175
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1,118,714,570	1,514,454,992	4,225,613,907	5,224,763,971
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	37,916,667	-	65,138,886	78,862,726
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>37,916,667</i>	<i>-</i>	<i>65,138,886</i>	<i>78,862,726</i>
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	9,778,181,744	12,117,914,068	56,409,469,995	50,225,080,038
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	13,390,672,195	10,101,593,505	45,391,272,754	36,116,905,784
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,158,102,358	(14,430,498,990)	14,220,348,528	17,650,381,598
12. Thu nhập khác	31	VI.6	452,454,545	856,502,454	1,221,776,647	3,103,512,869
13. Chi phí khác	32	VI.7	206,628,204	20,683,928	552,617,607	1,304,726,758
14. Lợi nhuận khác	40		245,826,341	835,818,526	669,159,040	1,798,786,111
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,403,928,699	(13,594,680,464)	14,889,507,568	19,449,167,709
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	647,519,745	2,736,167,178	3,345,253,019	4,661,659,976
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		756,408,954	(10,858,513,286)	11,544,254,549	14,787,507,733
18.1 LNST của cổ đông công ty mẹ	61		756,408,954	(10,858,513,286)	11,544,254,549	14,787,507,733
18.2 LNST của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		66	-950	1,010	1,294
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		66	950	1,010	1,294

Người lập biểu

Đoàn Thị Như Hoa

Đoàn Thị Như Hoa

Kế toán trưởng

Phùng Sỹ Hữu

Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
NĂM/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01			
1. Lợi nhuận trước thuế			14,889,507,568	19,449,167,709
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		23,493,841,190	23,369,972,124
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,188,701,407)	(6,449,130,574)
- Chi phí lãi vay	06		65,138,886	78,862,726
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		34,259,786,237	36,448,871,985
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(7,114,174,077)	(28,899,820,516)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,497,215,889	687,301,905
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(141,237,412)	(148,963,935)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(12,391,228,762)	(20,215,627,769)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(65,138,886)	(78,862,726)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,297,640,359)	(8,736,425,957)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,125,706,857)	(5,067,285,394)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13,621,875,773	(26,010,812,407)
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		(9,934,808,025)	(6,200,399,653)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		658,277,272	2,067,272,727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		(103,654,204,803)	(81,423,395,872)
4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị	24		98,147,075,385	76,033,852,011
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	27		4,217,147,240	5,717,119,013
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10,566,512,931)	(3,805,551,774)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		30,000,000,000	37,041,860,797
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(30,000,000,000)	(37,041,860,797)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(19,256,767,408)	(18,487,946,200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(19,256,767,408)	(18,487,946,200)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(16,201,404,566)	(48,304,310,381)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		44,120,355,518	92,424,665,899
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		27,918,950,952	44,120,355,518

Người lập biểu

Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng

Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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

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

3. Ngành nghề kinh doanh

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Xây dựng nhà các loại, xây dựng công trình công nghiệp.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Cho thuê kho, sân bãi, bán buôn thực phẩm, dịch vụ khách sạn.
- Công nghiệp nước uống có cồn và không có cồn; bia các loại, nước ngọt có gas, rượu vang Bordeaux đóng chai. Nhập khẩu nguyên liệu, vật tư, thiết bị phục vụ cho sản xuất kinh doanh của công ty và phục vụ cho sản xuất kinh doanh các mặt hàng rượu, bia, nước giải khát.
- Sản xuất kinh doanh và xuất nhập khẩu các sản phẩm rượu, bia, nước giải khát các loại có gas, không có gas, nước khoáng.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con hợp nhất:

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

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

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

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

II. 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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

- Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

- Tài sản cố định vô hình

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	04 – 12 năm
- Dụng cụ quản lý	04 – 06 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm máy tính	03 – 6 năm
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc 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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7. Nguyên tắc ghi nhận ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

8. Ngoại tệ

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

	31/12/2016	01/01/2016
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	1,026,225,497	764,436,195
Tiền gửi ngân hàng	26,892,725,455	16,229,794,521
Các khoản tương đương tiền (*)	-	27,126,124,802
Cộng	27,918,950,952	44,120,355,518

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

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
2. Các khoản đầu tư tài chính				
a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
a1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 1 năm)	59,862,880,206	59,862,880,206	57,294,764,872	57,294,764,872
Cộng	59,862,880,206	59,862,880,206	57,294,764,872	57,294,764,872

	31/12/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
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

3. Phải thu khách hàng

	31/12/2016	01/01/2016
a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	12,340,839,484	10,165,967,850
Phải thu khách hàng khác	6,066,501,227	8,315,369,996
Cộng	18,407,340,711	18,481,337,846

b/ Phải thu khách hàng dài hạn	1,570,637,033	1,570,637,033
---------------------------------------	---------------	---------------

	31/12/2016	01/01/2016
c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	12,340,839,484	10,165,967,850
Công ty CP Bia Hà Nội Thái Bình	96,900,000	96,900,000
Công ty TNHH MTV thương mại Bia Hà Nội	208,292,124	206,969,484
Cộng	12,646,031,608	10,469,837,334

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn	26,399,963,029	-	24,514,242,324	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	0	-	-	-
Các khoản chi hộ (đền bù GPMB)	1,159,348,481	-	1,159,348,481	-
Phải thu tiền cược vỏ chai, bao bì...	21,255,160,302	-	22,524,127,202	-
Lãi tạm tính tiền gửi ngân hàng	924,799,566	-	591,303,971	-
Phải thu khác	3,060,654,680	-	239,462,670	-
b/ Dài hạn	1,847,049,532	-	1,847,049,532	-
Phải thu khác	1,847,049,532	523,716,686	1,847,049,532	523,716,686
Cộng ngắn và dài hạn	<u>28,247,012,561</u>	<u>523,716,686</u>	<u>26,361,291,856</u>	<u>523,716,686</u>

5. Nợ xấu	31/12/2016			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 vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1,997,453,719	-	-	1,997,453,719	-	-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	1,997,453,719	-	-	1,997,453,719	-	-

6. Hàng tồn kho	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	22,902,768,370	-	21,146,065,972	-
Công cụ, dụng cụ	3,249,193,890	-	2,270,158,496	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10,104,450,249	-	8,454,182,307	-
Thành phẩm	2,492,537,741	-	9,375,759,364	-
Cộng	<u>38,748,950,250</u>	<u>-</u>	<u>41,246,166,139</u>	<u>-</u>

7. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2016		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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

b/ Xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2016	01/01/2016
	- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh	329,785,454
- Chi phí xây dựng móng tank	676,243,488	-
- Chi phí XD nhà kho + nhà xe MTV	315,610,000	-
- vật tư đường ống hơi	0	819,797,656
Cộng	<u>1,321,638,942</u>	<u>1,149,583,110</u>

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

8. 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	Tổng Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	68,899,207,362	418,029,244,742	24,222,495,906	554,295,979	511,705,243,989
Số tăng trong kỳ	357,730,000	7,221,533,629	1,184,890,908	45,000,000	8,809,154,537
- Mua trong kỳ	357,730,000	7,221,533,629	1,184,890,908	45,000,000	8,809,154,537
Số giảm trong kỳ	47,990,300	6,025,390,877	755,548,545	38,676,000	6,867,605,722
- Thanh lý, nhượng bán	47,990,300	6,025,390,877	755,548,545	38,676,000	6,867,605,722
Số dư cuối kỳ	69,208,947,062	419,225,387,494	24,651,838,269	560,619,979	513,646,792,804
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	36,412,503,257	330,708,207,955	18,070,720,923	500,892,919	385,692,325,054
Số tăng trong kỳ	3,728,252,981	17,685,991,137	2,196,402,945	41,292,276	23,651,939,339
- Khấu hao trong kỳ	3,728,252,981	17,685,991,137	2,196,402,945	41,292,276	23,651,939,339
Số giảm trong kỳ	47,990,300	5,945,942,615	755,548,545	38,676,000	6,788,157,460
- Thanh lý, nhượng bán	47,990,300	1,019,470,829	755,548,545	38,676,000	1,861,685,674
Số dư cuối kỳ	40,092,765,938	342,448,256,477	19,511,575,323	503,509,195	402,556,106,933
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	32,486,704,105	87,321,036,787	6,151,774,983	53,403,060	126,012,918,935
Tại ngày cuối kỳ	29,116,181,124	76,777,131,017	5,140,262,946	57,110,784	111,090,685,871

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

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3,752,531,000	2,468,380,447	6,220,911,447
Số tăng trong kỳ	-	133,800,000	133,800,000
- Mua trong kỳ		133,800,000	133,800,000
- Tặng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	3,752,531,000	2,602,180,447	6,354,711,447
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	628,455,576	2,061,432,618	2,689,888,194
Số tăng trong kỳ	75,050,620	266,152,115	341,202,735
- Khấu hao trong kỳ	75,050,620	266,152,115	341,202,735
- Tặng khác			-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	703,506,196	2,327,584,733	3,031,090,929
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3,124,075,424	406,947,829	3,531,023,253
Tại ngày cuối kỳ	3,049,024,804	274,595,714	3,323,620,518

10. Chi phí trả trước

	31/12/2016	01/01/2016
a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	44,085,679,074	31,694,450,312
Công cụ, dụng cụ xuất dùng,...	43,311,123,135	31,437,923,122
Chi phí thuê hạ tầng	228,024,168	256,527,190
Sửa chữa lớn tài sản cố định	546,531,771	
Cộng	44,085,679,074	31,694,450,312

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	-	-	30,000,000,000	30,000,000,000	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	30,000,000,000	30,000,000,000	-	-

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

Đơn vị tính: VND

12. Phải trả người bán	31/12/2016		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 hạn				
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	4,646,962,040	4,646,962,040	900,941,250	900,941,250
Tổng CP nhựa Thăng Long	2,806,306,800	2,806,306,800	1,675,212,000	1,675,212,000
Công ty TNHH Bình An	1,743,126,000	1,743,126,000	-	-
Công ty CP Bao bì Sabeco Sông Lam	4,736,214,663	4,736,214,663	4,642,967,444	4,642,967,444
Phải trả đối tượng khác	8,849,449,182	8,849,449,182	5,477,388,131	5,477,388,131
b/ Các khoản phải trả người bán dài 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	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội)	42,250,000	42,250,000	42,250,000	42,250,000
Phải trả đối tượng khác	99,079,039	99,079,039	99,079,039	99,079,039
Cộng phải trả người bán ngắn và dài hạn	23,131,988,653	23,131,988,653	13,046,438,793	13,046,438,793
		31/12/2016	01/01/2016	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-	-	
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan		2,526,678,000	1,627,346,600	
CTy TNHH Thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng		1,359,468,000	780,832,800	
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội		-	-	
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK		1,167,210,000	341,715,000	
Công ty cổ phần Bao Bì Habeco		-	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	40,027,752,908	39,598,838,332	2,681,848,656
Thuế TNDN		0	-	0
Thuế TTĐB	42,877,465,382	255,743,120,099	277,257,013,883	21,363,571,598
Thuế tài nguyên	0	1,709,297	1,709,297	0
Thuế môn bài Và thuế khác	-	3,717,284,724	3,717,284,724	-
Cộng	45,130,399,462	299,489,867,028	320,574,846,236	24,045,420,254
b/ Phải thu				
Thuế TNCN	17,448,628	389,049,400	387,085,450	15,484,678
Thuế GTGT	43,572,657	136,051,838	92,479,181	-
Thuế TNDN	4,747,492,192	3,345,253,019	1,297,640,359	2,699,879,532
Thuế nhập khẩu	-	193,301,003	193,301,003	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	194,969,188	194,969,188	-
Cộng	4,808,513,477	4,258,624,448	2,165,475,181	2,715,364,210
14. Chi phí phải trả		31/12/2016	01/01/2016	
a/ Ngắn hạn				
Chi phí xăng dầu, ăn ka ...		130,000,000	756,000,271	
b/ Dài hạn				
Các khoản trích trước khác		1,088,843,356	3,143,790,000	
Cộng ngắn và dài hạn		1,218,843,356	3,899,790,271	-

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

15. Phải trả khác	31/12/2016	01/01/2016
a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	0	823,050
Bảo hiểm xã hội	444,698,748	298,821,866
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	451,301,680	429,862,900
Đền bù giải phóng mặt bằng mặt son	490,583,816	
Phải trả tiền cược chai, két	44,190,126,319	38,004,293,628
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,729,472,652	2,578,498,293
Cộng	47,306,183,215	41,312,299,737
b/ Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,481,841,133	1,247,960,000
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	9,821,635,198	8,587,754,065
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-

(*) 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)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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	79,925,771,026	32,736,771,154	230,986,892,180
Lãi trong năm trước				14,787,507,733	14,787,507,733
Phân phối lợi nhuận			3,676,124,194	(8,059,713,387)	(4,383,589,193)
Chia cổ tức năm 2014				(18,279,312,000)	(18,279,312,000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(800,000,000)	(800,000,000)
Tăng/(Giảm) khác			-	(1,712,168,938)	(1,712,168,938)
Số dư đầu năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	83,601,895,220	18,673,084,562	220,599,329,782
Lãi trong kỳ				11,544,254,549	11,544,254,549
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)
Tăng khác				(1,121,090,302)	(1,121,090,302)
Số dư cuối kỳ	114,245,700,000	4,078,650,000	83,621,325,220	17,352,248,809	219,297,924,029

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

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31/12/2016</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>31/12/2016</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>31/12/2016</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>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
a/ Ngoại tệ các loại		
- USD	413.19	416.49
- EUR	190.26	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 31/12/2016</u>	<u>Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015</u>
a/ Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	575,505,797,612	538,498,460,219
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,609,434,713	8,064,190,110
Doanh thu khác	29,445,455	
Cộng	<u>582,144,677,780</u>	<u>546,562,650,329</u>

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

Đơn vị tính: VND

b/ Doanh thu đối với các bên liên quan		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	92,671,098,255	124,416,962,413
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	700,427,554	695,371,817
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	470,284,061,524	447,716,184,154
Cộng	470,284,061,524	447,716,184,154
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,188,701,407	5,189,327,971
Cổ tức, lợi nhuận được chia	36,912,500	35,436,000
Cộng	4,225,613,907	5,224,763,971
5. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Lãi tiền vay	65,138,886	78,862,726
Cộng	65,138,886	78,862,726
6. Thu nhập khác	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	658,277,272	2,067,272,727
Các khoản khác	563,499,375	1,036,240,142
	1,221,776,647	3,103,512,869
7. Chi phí khác	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Chi phí thanh lý và nhượng bán TSCĐ	79,448,262	861,906,124
Các khoản khác	473,169,345	442,820,634
	552,617,607	1,304,726,758
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong l	45,391,272,754	36,116,905,784
Chi phí nhân viên quản lý	18,299,471,919	16,713,841,933
Tiền thuê đất	3,717,284,724	3,717,992,515
Các khoản chi phí QLDN khác	23,374,516,111	15,685,071,336
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	56,409,469,995	50,225,080,038
Chi phí công cụ, dụng cụ	16,059,170,112	9,845,967,896
Chi phí khuyến mãi	11,729,987,729	11,909,212,726
Các khoản chi phí bán hàng khác	28,620,312,154	28,469,899,416

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

Đơn vị tính: VND

c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN		-	-
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		234,525,717,027	242,001,939,662
Chi phí nhân công		72,556,723,786	71,844,295,324
Chi phí khấu hao tài sản cố định		23,493,841,190	23,369,972,124
Chi phí dịch vụ mua ngoài		19,391,323,714	26,155,562,639
Chi phí khác bằng tiền		46,982,765,976	20,760,764,945
Cộng		396,950,371,693	384,132,534,694

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,889,507,568	19,449,167,709
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	845,521,129	1,544,257,634
- Các khoản điều chỉnh tăng	882,433,629	1,579,693,634
- Các khoản điều chỉnh giảm	36,912,500	35,436,000
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	36,912,500	35,436,000
+ Các khoản giảm khác	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	15,735,028,697	20,993,425,343
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thanh tra thuế	198,247,280	43,106,400
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	3,345,253,019	4,661,659,976

VII. Thông tin khác

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

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua nguyên vật liệu	30,299,841,010
		Chi cổ tức năm 2015	6,283,510,000
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	10,640,775,000
Cty TNHH thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng	Bên liên quan	Mua vỏ chai	8,828,172,000
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia	543,287,340

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

Đơn vị tính: VND

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 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 hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

Trong đó, 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.

3 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh từ 01/01/2015 đến 31/12/2015 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	01 534,892,455,068	11,670,195,261	546,562,650,329
Chi phí bán hàng	2 38,554,884,777	11,670,195,261	50,225,080,038

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Thanh Hóa, Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Giám Đốc



Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Nguyễn Kiên Cường