

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÍ III - NĂM 2017

Tháng 10 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		169,007,628,934	153,753,201,867
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	43,525,797,067	11,123,004,795
1. Tiền	111		18,461,908,178	11,123,004,795
2. Các khoản tương đương tiền	112		25,063,888,889	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,000,000,000	41,862,880,206
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	15,000,000,000	41,862,880,206
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		61,779,818,231	62,576,419,998
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	18,204,821,054	28,341,977,856
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,374,187,775	9,013,552,582
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	29,200,809,402	25,220,889,560
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			-
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			-
IV. Hàng tồn kho	140		48,600,815,718	36,102,492,582
1. Hàng tồn kho	141	V.6	48,600,815,718	36,102,492,582
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		101,197,918	2,088,404,286
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		101,197,918	2,088,404,286
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		160,458,042,558	164,753,396,788
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		104,123,174,726	101,270,729,873
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	100,368,942,081	98,029,831,078
- Nguyên giá	222		509,085,499,680	488,203,135,273
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(408,716,557,599)	(390,173,304,195)
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 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2017	01/01/2017
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	3,754,232,645	3,240,898,795
- Nguyên giá	228		6,895,859,922	6,085,911,447
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,141,627,277)	(2,845,012,652)
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	1,006,028,942
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	329,785,454	1,006,028,942
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		36,709,002,532	43,180,558,127
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	36,709,002,532	43,180,558,127
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		329,465,671,492	318,506,598,655

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2017	01/01/2017
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		117,030,522,956	106,859,102,795
I. Nợ ngắn hạn	310		91,151,955,567	85,827,935,406
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	15,623,219,359	22,751,643,685
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	33,274,846,151	23,916,850,600
3. Phải trả người lao động	314		6,377,881,496	10,328,402,977
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	30,370,620,668	24,030,474,530
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		5,505,387,893	4,800,563,614
10. Quỹ bình ổn giá	323			
II. Nợ dài hạn	330		25,878,567,389	21,031,167,389
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	1,241,443,356
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	24,439,794,065	19,439,794,065
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		212,435,148,536	211,647,495,860
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	212,045,148,536	211,257,495,860
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		83,157,520,437	82,793,569,757
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10,563,278,099	10,139,576,103
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,563,278,099	10,139,576,103
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		329,465,671,492	318,506,598,655

Thanh Hóa, Ngày 10 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng

Phùng Sỹ Hữu



Giám Đốc

Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III - Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lấy kể Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lấy kể Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	126,292,797,605	134,095,198,956	295,764,033,241	289,336,465,051
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		126,292,797,605	134,095,198,956	295,764,033,241	289,336,465,051
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	95,008,621,671	103,807,306,272	227,560,757,501	235,859,109,799
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		31,284,175,934	30,287,892,684	68,203,275,740	53,477,355,252
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	475,859,719	969,399,863	2,201,511,918	2,169,541,387
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	-	-	132,708,334	27,222,219
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	132,708,334	27,222,219
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	15,034,739,284	15,134,789,113	33,541,766,990	28,110,746,687
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	8,995,124,607	8,303,708,218	21,466,357,050	19,649,996,399
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7,730,171,762	7,818,795,216	15,263,955,284	7,858,931,334
11. Thu nhập khác	31	VI.6	55,259,545	3,414,091	144,741,636	601,140,284
12. Chi phí khác	32	VI.7	350,293,309	60,683,929	730,916,317	181,500,049
13. Lợi nhuận khác	40		(295,033,764)	(57,269,838)	(586,174,681)	419,640,235
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7,435,137,998	7,761,525,378	14,677,780,603	8,278,571,569
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	51	VI.10	1,598,749,603	1,560,305,076	2,865,285,817	1,656,331,814
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5,836,388,395	6,201,220,302	11,812,494,786	6,622,239,755

Thanh Hóa, Ngày 10 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Nguyễn Thị Như Hoa

Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng

Phùng Sỹ Hữu

Phùng Sỹ Hữu



Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1		
1. Lợi nhuận trước thuế		14,677,780,603	8,278,571,569
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	2	19,548,596,367	18,251,847,860
- 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	(2,201,511,918)	(2,169,541,387)
- Chi phí lãi vay	6	132,708,334	27,222,219
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	32,157,573,386	24,388,100,261
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	796,601,767	987,227,542
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(12,498,323,136)	3,985,500,602
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải)	11	10,171,420,161	(7,344,368,122)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	6,471,555,595	(825,912,650)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(132,708,334)	(27,222,219)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(7,129,922,013)	(17,398,839,255)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	29,836,197,426	3,764,486,159
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	(16,230,511,190)	(6,323,933,629)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	23	84,536,636	63,277,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(15,674,138,090)	(9,365,370,830)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	42,473,129,407	
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	1,605,818,223	2,169,541,387
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	12,258,834,986	(13,456,485,799)
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	20,000,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(20,000,000,000)	(20,000,000,000)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9,692,240,140)	(11,393,013,720)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(9,692,240,140)	(11,393,013,720)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	32,402,792,272	(21,085,013,360)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	11,123,004,795	38,098,382,820
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	43,525,797,067	17,013,369,460

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu Page 5



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý III- Năm 2017

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. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)



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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

- Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

- Tài sản cố định vô hình

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	04 – 12 năm
- Dụng cụ quản lý	04 – 06 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm máy tính	03 – 6 năm

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

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

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.



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

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

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

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

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

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, 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 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 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	30/09/2017	01/01/2017
Tiền mặt	282,782,494	263,153,358
Tiền gửi ngân hàng	18,179,125,684	10,859,851,437
Các khoản tương đương tiền (*)	25,063,888,889	
Cộng	43,525,797,067	11,123,004,795

(*) 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	30/09/2017		01/01/2017	
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)	15,000,000,000	15,000,000,000	41,862,880,206	41,862,880,206
Cộng	15,000,000,000	15,000,000,000	41,862,880,206	41,862,880,206

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2017			01/01/2017		
	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 21/12/2006 ; Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 7 ngày 17 tháng 01 năm 2014

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

- Bán thành phẩm bia cho Công ty con

3. Phải thu khách hàng

a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn	30/09/2017	01/01/2017
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	13,090,309,265	12,340,839,484
Công ty TNHH MTV thương mại Bia Thanh Hóa	3,983,520,289	15,483,746,248
Phải thu khách hàng khác	1,130,991,500	517,392,124
Cộng	18,204,821,054	28,341,977,856

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

c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan	30/09/2017	01/01/2017
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	13,090,309,265	12,340,839,484
Công ty TNHH MTV thương mại Bia Thanh Hóa	3,983,520,289	15,483,746,248
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	208,292,124
Cộng	17,358,085,554	28,129,777,856

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu Công ty TNHH MTV TM bia		-		-
- Thanh hóa (Giá trị vò kết)	26,909,728,500		23,080,088,100	
- Phải thu tiền đền bù giải phóng mặt		-		-
- bằng Nghi Sơn	1,159,348,481		1,159,348,481	
- Phải thu tiền lãi tạm tính	353,555,170		766,332,899	
- Phải thu khác (kí quỹ)	778,177,251		215,120,080	
Cộng	29,200,809,402	0	25,220,889,560	0
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	31,047,858,934	- 523,716,686	27,067,939,092	- 523,716,686

5. Nợ xấu	30/09/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu	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	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	29,245,763,613	-	22,750,930,103	-
- Công cụ, dụng cụ	761,361,461	-	829,770,235	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14,965,329,885	-	10,027,665,307	-
- Thành phẩm	3,628,360,759	-	2,494,126,937	-
Cộng	48,600,815,718	-	36,102,492,582	-

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2017		01/01/2017	
	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	30/09/2017	01/01/2017
	- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh	329,785,454
- Móng tầng lên men+TP	0	676,243,488
Cộng	329,785,454	1,006,028,942

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện Vận tải	Dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND	
					Tổng cộng	
Số dư đầu năm	59,500,563,251	418,688,187,494	9,555,576,363	458,808,165		488,203,135,273
Số tăng trong kỳ	1,776,704,610	20,163,936,016	-	-		21,940,640,626
- <i>Mua trong kỳ</i>	1,776,704,610	20,163,936,016				21,940,640,626
Số giảm trong kỳ	-	820,134,119	238,142,100	-		1,058,276,219
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>		820,134,119	238,142,100			1,058,276,219
Số dư cuối kỳ	61,277,267,861	438,031,989,391	9,317,434,263	458,808,165		509,085,499,680
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	38,523,833,021	342,471,997,061	8,756,165,948	421,308,165		390,173,304,195
Số tăng trong kỳ	3,075,974,380	16,321,251,076	193,054,167	11,250,000		19,601,529,623
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	3,075,974,380	16,321,251,076	193,054,167	11,250,000		19,601,529,623
Số giảm trong kỳ	-	820,134,119	238,142,100	-		1,058,276,219
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>		820,134,119	238,142,100			1,058,276,219
Số dư cuối kỳ	41,599,807,401	357,973,114,018	8,711,078,015	432,558,165		408,716,557,599
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	20,976,730,230	76,216,190,433	799,410,415	37,500,000		98,029,831,078
Tại ngày cuối kỳ	19,677,460,460	80,058,875,373	606,356,248	26,250,000		100,368,942,081

13
 0079
 CÔNG
 CỔ P
 B
 THAI
 THANH

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	2,333,380,447	6,085,911,447
Số tăng trong kỳ	-	809,948,475	809,948,475
- Mua trong kỳ		809,948,475	809,948,475
- Tăng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	3,752,531,000	3,143,328,922	6,895,859,922
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	703,506,196	2,141,506,456	2,845,012,652
Số tăng trong kỳ	38,662,965	257,951,660	296,614,625
- Khấu hao trong kỳ	38,662,965	257,951,660	296,614,625
- Tăng khác			-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	742,169,161	2,399,458,116	3,141,627,277
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3,049,024,804	191,873,991	3,240,898,795
Tại ngày cuối kỳ	3,010,361,839	743,870,806	3,754,232,645

10. Chi phí trả trước

a/ Ngắn hạn			
b/ Dài hạn	36,709,002,532	43,180,558,127	
Công cụ, dụng cụ	5,843,877,322	4,990,598,035	
Bao bì vỏ, kết, pallet	30,367,190,770	37,415,404,153	
Chi phí thuê hạ tầng	201,896,398	228,024,168	
sửa chữa lớn TSCĐ	296,038,042	546,531,771	
Cộng	36,709,002,532	43,180,558,127	

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			20,000,000,000	20,000,000,000	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	20,000,000,000	20,000,000,000	-	-

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

Đơn vị tính: VND

12. Phải trả người bán	30/09/2017		01/01/2017	
	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:	15,623,219,359	15,623,219,359	22,751,643,685	22,751,643,685
Công ty TNHH Lương Thực Hải Thành		-	873,000,000	873,000,000
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	8,511,920,450	8,511,920,450	4,646,962,040	4,646,962,040
Công ty CP nhựa Thăng Long		-	2,806,306,800	2,806,306,800
Công ty TNHH MTV Việt Úc		-	857,732,964	857,732,964
Công ty TNHH NN MTV TM&XNK Viettel		-	1,211,903,000	1,211,903,000
Công ty CP Bao bì Sabeco Sông Lam	1,654,601,919	1,654,601,919	4,736,214,663	4,736,214,663
Cty TNHH thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng		-	1,359,468,000	1,359,468,000
Công ty cổ phần In và Bao Bì Minh	1,593,156,400	1,593,156,400	1,004,419,460	1,004,419,460
Công ty TNHH Bình An		-	1,743,126,000	1,743,126,000
Công ty CP bao bì Bia _ Rượu -NGK	1,319,890,000	1,319,890,000	1,167,210,000	1,167,210,000
Công ty Thanh Bình	1,256,850,000	1,256,850,000	116,050,000	116,050,000
khác	1,286,800,590	1,286,800,590	2,229,250,758	2,229,250,758
b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn:	349,929,968	349,929,968	349,929,968	349,929,968
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình	83,095,329	83,095,329	83,095,329	83,095,329
Công ty TNHH TM-KT Hải âu	73,365,600	73,365,600	73,365,600	73,365,600
Công ty TNHH TM và SX Việt Tùng	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội)	42,250,000	42,250,000	42,250,000	42,250,000
Phải trả đối tượng khác	99,079,039	99,079,039	99,079,039	99,079,039
Cộng	15,973,149,327	15,973,149,327	23,101,573,653	23,101,573,653
		30/09/2017	01/01/2017	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-	-	
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan		1,387,303,500	2,526,678,000	
CTy TNHH Thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng		-	1,359,468,000	
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội		-	-	
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK		1,319,890,000	1,167,210,000	
Công ty cổ phần Bao Bì Habeco		67,413,500	0	
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	2,553,279,002	28,498,158,443	26,281,756,125	4,769,681,320
Thuế TTĐB	21,363,571,598	199,899,571,183	195,295,643,159	25,967,499,622
Thuế TNCN		273,727,548	268,967,548	4,760,000
Thuế TNDN	0	792,366,209	0	792,366,209
Thuế Tài nguyên		921,132	921,132	0
Thuế khác		3,559,674,512	1,819,135,512	1,740,539,000
Cộng	23,916,850,600	233,024,419,027	223,666,423,476	33,274,846,151

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

b/ Phải thu	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế XNK		216,166,849	264,861,707	48,694,858
Thuế TNCN	15,484,678	15,484,678	0	0
Thuế Tài nguyên		0	195,764	195,764
Thuế GTGT Hàng nhập khẩu		301,316,055	353,623,351	52,307,296
Thuế TNDN	2,072,919,608	2,072,919,608	0	0
Cộng	2,088,404,286	2,605,887,190	618,680,822	101,197,918

14. Chi phí phải trả	30/09/2017	01/01/2017
a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	1,088,843,356	1,241,443,356
Các khoản trích trước khác	1,088,843,356	1,241,443,356
Cộng	1,088,843,356	1,241,443,356

15. Phải trả khác	30/09/2017	01/01/2017
a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	284,540,440	-
Bảo hiểm xã hội	313,551,782	444,698,748
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	267,782,540	451,301,680
Đền bù giải phóng mặt bằng đường Mật sơn	281,492,907	281,492,907
Tạm tính phải trả KM bằng sản phẩm	2,551,780,781	-
Tạm tính chi phí bốc xếp phải trả	0	-
Phải trả tiền cước chai, kết	26,441,259,940	22,611,619,540
Cty TNHH MTV TM bia Thanh hóa trả trước tiền hàng	0	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	230,212,278	241,361,655
Cộng	30,370,620,668	24,030,474,530

b/ Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17,100,000,000	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	24,439,794,065	19,439,794,065
Tổng cộng	54,810,414,733	43,470,268,595

(*) 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	82,774,139,757	13,048,630,758	214,147,120,515
Lãi trong kỳ				10,139,576,103	10,139,576,103
Trích lập quỹ đầu tư phát triển			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)
Quí khen thưởng , phúc lợi				(1,304,630,758)	(1,304,630,758)
Số dư đầu năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	82,793,569,757	10,139,576,103	211,257,495,860
Lãi trong kỳ				11,812,494,786	11,812,494,786
Phân phối lợi nhuận			363,950,680	(363,950,680)	-
Chia cổ tức năm 2016				(9,710,884,500)	(9,710,884,500)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(300,000,000)	(300,000,000)
Quí khen thưởng , phúc lợi				(1,013,957,610)	(1,013,957,610)
Số dư cuối kỳ	114,245,700,000	4,078,650,000	83,157,520,437	10,563,278,099	212,045,148,536



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>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</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>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</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>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</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>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
a/ Ngoại tệ các loại		
- USD	392.84	413.19
- EUR	172.20	190.26
b/ Nợ khó đòi đã xử lý	1,195,310,556	1,195,310,556

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a/ Doanh thu	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016</u>
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	292,374,112,333	286,079,849,602
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,389,920,908	3,256,615,449
Cộng	<u>295,764,033,241</u>	<u>289,336,465,051</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	58,769,876,231	71,944,992,832
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia Thanh Hóa	233,579,417,069	214,064,459,194
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	510,970,908	340,647,272
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	227,560,757,501	235,859,109,799
Cộng	227,560,757,501	235,859,109,799
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	908,000,231	2,132,628,887
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,293,511,687	36,912,500
Cộng	2,201,511,918	2,169,541,387
5. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Lãi tiền vay	132,708,334	27,222,219
Cộng	132,708,334	27,222,219
6. Thu nhập khác	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	84,536,636	63,277,273
Các khoản khác	60,205,000	537,863,011
	144,741,636	601,140,284
7. Chi phí khác	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Chi phí thanh lý và nhượng bán TSCĐ	-	79,448,262
Phạt vi phạm hành chính	693,792,312	40,000,000
Các khoản khác	37,124,005	62,051,787
	730,916,317	181,500,049
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong	21,466,357,050	19,649,996,399
Chi phí nhân viên quản lý	9,231,966,445	8,794,539,393
Chi phí KH TSCĐ	437,888,745	487,357,596
Tiền thuê đất, thuế khác	3,643,336,602	3,395,554,257
Các khoản chi phí QLDN khác	8,153,165,258	6,972,545,153
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	33,541,766,990	28,110,746,687
Chi phí nhân viên	845,336,104	542,447,984

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
Chi phí công cụ, dụng cụ	21,544,673,494	15,398,563,840
Chi phí Khấu hao TSCĐ	24,545,454	24,545,454
Chi phí khuyến mãi	8,850,754,665	9,308,755,843
Các khoản chi phí bán hàng khác	2,276,457,273	2,836,433,566
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN	-	-
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2017	Từ 01/01/2016
	đến 30/09/2017	đến 30/09/2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	185,757,904,816	185,204,941,868
Chi phí nhân công	40,771,134,674	40,313,527,986
Chi phí khấu hao tài sản cố định	19,548,596,367	18,251,847,860
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28,455,820,966	14,198,124,246
Chi phí khác bằng tiền	12,706,827,076	16,499,179,280
Cộng	287,240,283,899	274,467,621,240

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 01/01/2017	Từ 01/01/2016
	đến 30/09/2017	đến 30/09/2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,677,780,603	8,278,571,569
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(351,351,517)	3,087,500
- Các khoản điều chỉnh tăng	942,160,170	40,000,000
- Các khoản điều chỉnh giảm	1,293,511,687	36,912,500
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,293,511,687	36,912,500
Tổng lợi nhuận tính thuế	14,326,429,086	8,281,659,069
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	2,865,285,817	1,656,331,814

VII. Thông tin khác

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

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua nguyên vật liệu	24,877,455,000
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	8,030,365,000
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia	480,762,340

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 9T/2016 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016 và số liệu đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

Thanh Hóa, Ngày 10 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng

Phùng Sỹ Hữu

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

