

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI  
**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI - THÁI BÌNH.**

Địa chỉ: Lô CN1, khu Công nghiệp TBS-Sông trà, xã Tân Bình, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ III/2018**

- 1 Bảng cân đối kế toán*
- 2 Báo cáo kết quả kinh doanh*
- 3 Lưu chuyển tiền tệ*
- 4 Thuyết minh kế toán*

**Nơi nhận:**

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN**  
**CÔNG TY CP BIA HÀ NỘI – THÁI BÌNH**

*Thái Bình, Tháng 10 năm 2018*

---

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/09/2018

MẪU SỐ B03-DN (TT/200/2014/TT-BTC)

Đơn vị tính: VND

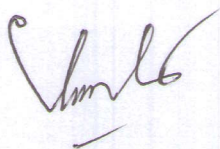
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>47.949.511.319</b>	<b>45.317.950.906</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>7.623.560.471</b>	<b>8.320.801.926</b>
1. Tiền	111	V.1	7.623.560.471	8.320.801.926
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>2.000.000.000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	2.000.000.000
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>22.478.638.583</b>	<b>18.887.749.099</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	18.701.518.110	17.381.224.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.785.740.200	149.768.800
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	4.633.981.337	4.999.357.363
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	V.3	(3.642.601.064)	(3.642.601.064)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.4	<b>17.847.312.265</b>	<b>16.109.399.881</b>
1. Hàng tồn kho	141		17.847.312.265	16.217.839.174
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(108.439.293)
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 230+ 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>294.199.672.626</b>	<b>311.774.608.558</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>269.399.031.802</b>	<b>286.477.298.967</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	269.399.031.802	286.477.298.967
- Nguyên giá	222		410.287.015.156	410.462.465.579
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(140.887.983.354)	(123.985.166.612)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.6	-	-
- Nguyên giá	228		60.164.500	60.164.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(60.164.500)	(60.164.500)
<b>III- Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV- Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>137.177.364</b>	<b>-</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	137.177.364	-
<b>V- Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>24.663.463.460</b>	<b>25.297.309.591</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	24.663.463.460	25.297.309.591
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>342.149.183.945</b>	<b>357.092.559.464</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/09/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>234.185.683.248</b>	<b>251.387.568.527</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>45.332.803.248</b>	<b>62.334.556.527</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	17.446.005.421	13.790.391.759
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	14.027.435.984	10.476.111.882
4. Phải trả người lao động	314		3.099.065.000	3.163.902.500
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	748.061.846	3.549.195.513
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	4.485.751.597	805.588.747
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9	4.000.000.000	29.000.000.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.526.483.400	1.549.366.126
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>188.852.880.000</b>	<b>189.053.012.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	2.852.880.000	3.053.012.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.9	186.000.000.000	186.000.000.000
<b>D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>107.963.500.697</b>	<b>105.704.990.937</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14</b>	<b>107.963.500.697</b>	<b>105.704.990.937</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		76.912.260.000	76.912.260.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		76.912.260.000	76.912.260.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.844.996.673	2.844.996.673
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		31.536.916.654	31.536.916.654
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		(3.330.672.630)	(5.589.182.390)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(5.589.182.390)	(11.547.809.901)
- LNST chưa PP kỳ này	421b		2.258.509.760	5.958.627.511
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II- Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>342.149.183.945</b>	<b>357.092.559.464</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Thái Bình, ngày 08 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thu



Giám đốc

Vũ Thanh Liêm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
 Quý III/2018

MẪU B02-DN (TT 200/2014/TT-BTC)

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	43.046.855.087	51.795.039.015	109.682.498.149	127.517.330.467
Doanh số bán có thuế TTĐB (ko có thuế GTGT)			80.166.488.218	91.067.830.266	205.533.864.596	226.172.369.338
Thuế TTĐB phải nộp			37.119.633.131	39.272.791.251	95.851.366.447	98.655.038.871
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=01-02)	10	VI.3	43.046.855.087	51.795.039.015	109.682.498.149	127.517.330.467
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	34.900.415.354	39.882.717.374	90.860.807.579	101.744.648.208
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.146.439.733	11.912.321.641	18.821.690.570	25.772.682.259
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2.105.022	73.697.698	37.946.552	211.332.409
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	3.061.991.963	3.290.517.888	9.472.639.336	10.422.633.010
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.061.989.802	3.290.517.888	9.450.797.395	10.422.632.724
8. Chi phí bán hàng	25	VI.9	948.537.008	1.101.180.063	2.956.660.618	2.951.740.169
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	2.107.200.908	3.886.869.643	5.548.009.940	9.611.995.112
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		2.030.814.876	3.707.451.745	882.327.228	2.997.646.377
11. Thu nhập khác	31	VI.7	521.747.073	936.034.198	1.513.089.938	2.204.732.512
12. Chi phí khác	32	VI.8	83.750.305	10.949.642	136.907.406	71.508.604
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		437.996.768	925.084.556	1.376.182.532	2.133.223.908
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		2.468.811.644	4.632.536.301	2.258.509.760	5.130.870.285
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		2.468.811.644	4.632.536.301	2.258.509.760	5.130.870.285
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	321	602	294	667
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Nguyễn Thanh Chương

Thái Bình, ngày 08 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Hoàng Trọng Thu



Giám đốc

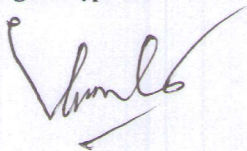
Vũ Thanh Liêm

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý III/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.258.509.760	5.130.870.285
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	17.274.716.529	17.254.157.474
- Các khoản dự phòng	03	(108.439.293)	3.642.601.064
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(37.936.063)	(364.368.456)
- Chi phí lãi vay	06	9.450.797.395	10.422.632.724
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	28.837.648.328	36.085.893.091
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(3.590.889.484)	365.687.786
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.629.473.091)	(1.815.589.549)
- Tăng, giảm các khoản P.trả (0 kể lãi vay P.trả, thuế TNDN PN)	11	7.879.456.664	17.452.604.237
- Tăng, giảm Chi phí trả trước	12	633.846.131	1.359.352.645
- Tiền lãi vay đã trả	13	(9.509.131.062)	(10.554.449.724)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(22.882.726)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>22.598.574.760</b>	<b>42.893.498.486</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(333.626.728)	(328.208.425)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	153.045.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	37.936.063	211.323.001
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>1.704.309.335</b>	<b>36.160.031</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ SH	31	-	-
2. Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	26.781.764.170	60.544.213.374
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(51.781.764.170)	(94.740.939.742)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(125.550)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(25.000.125.550)</b>	<b>(34.196.726.368)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50	<b>(697.241.455)</b>	<b>8.732.932.149</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>8.320.801.926</b>	<b>8.616.231.600</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	<b>7.623.560.471</b>	<b>17.349.163.749</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thư



Vũ Thanh Liêm

Thái Bình, ngày 08 tháng 10 năm 2018

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thái bình (gọi tắt là "Công ty") là Doanh nghiệp chuyển đổi (Cổ phần hóa) từ Công ty Bia Thái bình trực thuộc ủy ban nhân dân tỉnh Thái bình và đã được bàn giao làm đơn vị thành viên Tổng Công ty Bia Rượu NGK Hà nội theo công văn số 3047/CN-TCCB ngày 13/6/2005 của Bộ Công nghiệp. Công ty đã được sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thái bình cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0803000218 ngày 29 tháng 7 năm 2005 và đăng ký thay đổi lần thứ 05 ngày 14 tháng 06 năm 2016 (giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần: mã số doanh nghiệp 1000317707)

Công ty chính thức đi vào hoạt động từ ngày 01 tháng 8 năm 2005.

Trụ sở của công ty đặt tại số Lô CN 1, khu Công nghiệp TBS-Sông Trà, xã Tân Bình, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình, Việt Nam

### 2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của công ty là sản xuất bia hơi và bia chai.

## II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KỲ KẾ TOÁN

### 1. Kỳ kế toán

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

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND)

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng.

Công ty áp dụng hệ thống kế toán doanh nghiệp Việt Nam 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 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 chứng từ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: **Kế toán trên máy vi tính**

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

##### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền đang chuyển, tiền gửi ngân hàng các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của khoản này

##### 2. Các khoản phải thu.

Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận hàng hoá đã giao, dịch vụ cung cấp đã hoàn thành, được khách hàng chấp nhận thanh toán.

##### 3. 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 xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng với chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

##### 4. Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

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 hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao được ước tính như sau:

	<u>Năm</u>
Nhà xưởng vật kiến trúc	05-49
Máy móc thiết bị	07-15
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị văn phòng	03-05
Phần mềm máy tính	03

##### 5. Chi phí trả trước và chi phí trả trước dài hạn

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí SXKD 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 vào CPSXKD theo phương pháp đường thẳng.

#### **6. Ghi nhận doanh thu.**

Doanh thu được ghi nhận khi doanh nghiệp có thể thu được các lợi ích kinh tế và doanh thu có thể được xác định một cách chắc chắn.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hoá được chuyển sang người mua; đồng thời doanh nghiệp có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển hàng hoá, phát hành hoá đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán không phân biệt đã thu được tiền hay chưa thu được tiền.

#### **7. Vốn quỹ**

Vốn kinh doanh của công ty do các cổ đông đóng góp.

Lợi nhuận sau thuế của công ty được phân phối theo các quy định trong Điều lệ Công ty.

#### **8. Thuế**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế Thu nhập Doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Lợi nhuận chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong kỳ và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được chấp nhận cho mục đích tính thuế. Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan Thuế có thẩm quyền.

Năm 2018 thuế suất thuế tiêu thụ đặc biệt phải nộp đối với mặt hàng bia là 65%

Các loại thuế khác được áp dụng theo luật thuế hiện hành tại Việt Nam.



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI-THÁI BÌNH**

Lô CN1, khu Công nghiệp TBS-Sông Trà, xã Tân Bình, tp Thái Bình, tỉnh Thái Bình

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2018

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**

V.1. Tiền	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền mặt	1.000.123.957	43.537.846
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.623.436.514	8.277.264.080
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>7.623.560.471</b>	<b>8.320.801.926</b>
V.2. Phải thu của khách hàng	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	17.172.360.122	16.029.231.812
Nguyễn Xuân Dân (tiền mua bã bia chưa trả)	1.350.991.573	1.350.991.573
C.ty TNHH Nông sản Phúc Huy (tiền mua bã bia chưa trả)	176.003.493	-
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO	1.750.937	1.000.615
Các khách hàng khác	411.985	-
<b>Cộng</b>	<b>18.701.518.110</b>	<b>17.381.224.000</b>
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
<b>Cộng</b>	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên có liên quan		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	17.172.360.122	16.029.231.812
Công ty TNHH MTV thương mại HABECO	1.750.937	1.000.615
<b>Cộng</b>	<b>17.174.111.059</b>	<b>16.030.232.427</b>
V.3. Phải thu khác	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
a) Ngắn hạn		
PT ngắn hạn của NLD: Bảo hiểm, thuế TNCN, tiền ăn giữa ca	123.836.400	96.621.850
PT ngắn hạn của NLD: Bồi thường vật chất	-	7.983.500
Phải thu ngắn hạn của người lao động: tạm ứng	69.000.000	72.000.000
Phải thu hồi của nhà thầu theo kiến nghị của Kiểm toán NN	3.640.063.037	3.640.063.037
Phải thu ngắn hạn khác	801.081.900	1.182.688.976
<b>Cộng</b>	<b>4.633.981.337</b>	<b>4.999.357.363</b>
b) Dài hạn		
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu khác	-	-
<b>Cộng</b>	-	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**

c) Dự phòng nợ phải thu khó đòi ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
C.ty CP đầu tư và xây lắp 5	2.643.446.739	2.643.446.739
C.ty TNHH Nhật Anh	471.339.617	471.339.617
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	497.435.755	497.435.755
Công ty CP phát triển hạ tầng P&P	17.339.000	17.339.000
C.ty CP Tư vấn và quản lý DA xây dựng CMAXX	10.501.926	10.501.926
Nguyễn Xuân Dân	2.538.027	2.538.027
<b>Cộng</b>	<b>3.642.601.064</b>	<b>3.642.601.064</b>

V.4. Hàng tồn kho	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Giá gốc</b>		
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	9.844.212.071	10.769.011.648
Công cụ dụng cụ tồn kho	226.355.116	280.875.546
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.639.304.752	2.958.247.808
Thành phẩm tồn kho	3.137.440.326	2.209.704.172
<b>Cộng</b>	<b>17.847.312.265</b>	<b>16.217.839.174</b>
<b>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</b>		
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	-	92.630.512
Công cụ dụng cụ tồn kho	-	15.808.781
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Thành phẩm tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>108.439.293</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI-THÁI BÌNH**

Lô CN1, khu Công nghiệp TBS-Sông Trà, xã Tân Bình, tp Thái Bình, tỉnh Thái Bình

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2018

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

Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình và vô hình

**V.5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định hữu hình</b>					
Số dư đầu năm: 01/01/2018	101.458.690.558	303.590.149.188	2.805.399.009	2.608.226.824	410.462.465.579
Số tăng trong kỳ	132.813.000	-	-	63.636.364	196.449.364
- Mua sắm mới	-	-	-	63.636.364	63.636.364
- Xây dựng mới	132.813.000	-	-	-	132.813.000
- Phân loại lại	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	371.899.787	371.899.787
- Nhượng bán	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	371.899.787	371.899.787
- Giảm do không đủ tiêu chuẩn là TSCĐ	-	-	-	-	-
- Giảm khác: Theo kiểm toán Nhà nước	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ: 30/09/2018</b>	<b>101.591.503.558</b>	<b>303.590.149.188</b>	<b>2.805.399.009</b>	<b>2.299.963.401</b>	<b>410.287.015.156</b>
<b>Giá trị đã hao mòn</b>					
Số dư đầu năm: 01/01/2018	14.593.542.936	106.377.362.726	1.507.493.653	1.506.767.297	123.985.166.612
Khấu hao trong kỳ	2.545.501.405	14.457.178.179	149.801.310	122.235.635	17.274.716.529
Giảm trong kỳ	-	-	-	371.899.787	371.899.787
- Nhượng bán	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	371.899.787	371.899.787
- Giảm do không đủ tiêu chuẩn là TSCĐ	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ: 30/09/2018</b>	<b>17.139.044.341</b>	<b>120.834.540.905</b>	<b>1.657.294.963</b>	<b>1.257.103.145</b>	<b>140.887.983.354</b>
<b>Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình</b>					
Tại ngày đầu năm: 01/01/2018	86.865.147.622	197.212.786.462	1.297.905.356	1.101.459.527	286.477.298.967
Tại ngày cuối kỳ: 30/09/2018	84.452.459.217	182.755.608.283	1.148.104.046	1.042.860.256	269.399.031.802
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao vẫn còn sử dụng		8.293.375.150	đồng		
Giá trị còn lại của các TSCĐ dùng thế chấp đảm bảo các khoản vay		265.306.348.058	đồng		

V.6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phần mềm máy tính	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Khác .....	Cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định vô hình</b>					
Số dư đầu năm: 01/01/2018	60.164.500	-	-	-	60.164.500
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác: không đủ TC là TSCĐ	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ: 30/09/2018</b>	<b>60.164.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.164.500</b>
<b>Giá trị đã hao mòn TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu năm: 01/01/2018	60.164.500	-	-	-	60.164.500
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác: không đủ TC là TSCĐ	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ: 30/09/2018</b>	<b>60.164.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.164.500</b>
<b>Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình</b>					
Tại ngày đầu năm: 01/01/2018	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày cuối kỳ: 30/09/2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao vẫn còn sử dụng		60.164.500	đồng		
Giá trị còn lại của các TSCĐ dùng thế chấp đảm bảo các khoản vay		-	đồng		

## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI - THÁI BÌNH

Lô CN1, khu Công nghiệp TBS-Sông Trà, xã Tân Bình, tp Thái Bình, tỉnh Thái Bình

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2018

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

V.7. Chi phí XDCB dở dang	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Xây dựng Nhà Văn phòng	137.177.364	-
Chi phí khác	-	-
	<b>137.177.364</b>	<b>-</b>
V.8. Chi phí trả trước	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	-
- Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	746.994.063	1.032.721.002
- Các khoản khác	23.916.469.397	24.264.588.589
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	771.180.303	640.044.489
Chi phí thuê đất khu CN TBS Sông Trà	23.083.335.327	23.532.451.646
Chi phí bảo trì phần mềm quản lý	3.166.663	22.250.000
Chi phí mua bảo hiểm tài sản	36.206.468	21.011.815
Chi phí khác	22.580.636	48.830.639
Cộng	<b>24.663.463.460</b>	<b>25.297.309.591</b>
V.9. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Vay ngắn hạn		
Vay ngắn hạn Ngân hàng (VIB)	-	-
Vay dài hạn hạn đến hạn trả (VIB)	4.000.000.000	29.000.000.000
Cộng	<b>4.000.000.000</b>	<b>29.000.000.000</b>
b) Vay dài hạn (*)		
Vay dài hạn Ngân hàng (VIB)	190.000.000.000	215.000.000.000
Vay dài hạn hạn đến hạn trả (VIB)	(4.000.000.000)	(29.000.000.000)
Cộng	<b>186.000.000.000</b>	<b>186.000.000.000</b>

(\*) Vay Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam, CN Ba Đình khoản vay đầu tư xây dựng nhà máy Bia công suất 50 triệu lít/năm. Khoản vay được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

V.10. Phải trả người bán	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI - THÁI BÌNH**

Lô CN1, khu Công nghiệp TBS-Sông Trà, xã Tân Bình, tp Thái Bình, tỉnh Thái Bình

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III/2018

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

Công ty TNHH Hưng Cúc	940.056.000	358.608.000
Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Thái Tân	2.453.907.500	425.496.016
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà nội	11.152.567.251	11.635.658.155
Công ty TNHH Đại Tần	-	312.000.000
Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% tổng số phải trả)	2.899.474.670	1.058.629.588
<b>Cộng</b>	<b>17.446.005.421</b>	<b>13.790.391.759</b>
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Phải trả người bán là các bên có liên quan</b>		
Công ty CP Bia Thanh Hóa	96.900.000	96.900.000
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà nội	11.152.567.251	11.635.658.155
<b>Cộng</b>	<b>11.249.467.251</b>	<b>11.732.558.155</b>
<b>V.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a) Các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
Thuế giá trị gia tăng	2.225.137.982	1.555.122.109
Thuế tiêu thụ đặc biệt	11.706.247.597	8.883.360.952
Thuế Thu nhập cá nhân	79.033.385	33.780.391
Thuế tài nguyên	4.732.020	3.848.430
Tiền thuế SD đất phi nông nghiệp phải nộp NN	12.285.000	-
Các loại phí, thuế khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>14.027.435.984</b>	<b>10.476.111.882</b>
<b>b) Các khoản phải thu của Nhà nước</b>		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

V.12. Chi phí phải trả	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
Tạm tính chi phí vận chuyển bốc xếp phải trả khách hàng	-	2.744.175.000
Tạm tính tiền ăn ca ba, khác	7.850.000	6.475.000
Tạm tính chi phí lãi vay dài hạn ngân hàng	443.333.333	501.667.000
Các khoản tạm tính khác	296.878.513	296.878.513
<b>Cộng</b>	<b>748.061.846</b>	<b>3.549.195.513</b>
<b>b) Chi phí phải trả dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V.13. Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Phải trả khác ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn chưa nộp	142.673.200	-
Tiền cổ tức chưa trả	32.380.100	32.505.650
Chiết khấu tạm giữ của khách hàng	3.659.115.200	-
Phải trả lại Cty Xuân Hiến khoản thu trước cho thuê nhà	133.387.097	133.387.097
Dịch vụ (nay nhà dịch vụ đã thuộc đơn vị khác)		
Phải trả tiền nhận ký cược bảo đảm chào hàng cạnh tranh	515.500.000	637.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.696.000	2.696.000
<b>Cộng</b>	<b>4.485.751.597</b>	<b>805.588.747</b>
<b>b) Phải trả khác dài hạn</b>		
Nhận ký cược TS cho đại lý mượn (KEG, Két)	2.852.880.000	3.053.012.000
Nhận ký cược bảo đảm chào hàng cạnh tranh	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.852.880.000</b>	<b>3.053.012.000</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****V.14. Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Các khoản mục khác	LN sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước: 01/01/2017	76.912.260.000	2.844.996.673	-	31.536.916.654	-	(11.547.809.901)
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	5.958.627.511
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước: 31/12/2017	76.912.260.000	2.844.996.673	-	31.536.916.654	-	(5.589.182.390)
Số dư đầu năm nay: 01/01/2018	76.912.260.000	2.844.996.673	-	31.536.916.654	-	(5.589.182.390)
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	2.258.509.760
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ: 30/09/2018	76.912.260.000	2.844.996.673	-	31.536.916.654	-	(3.330.672.630)



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/09/2018 VND	Tỷ lệ	01/01/2018 VND	Tỷ lệ
Vốn góp của Tổng công ty HABECO	51.000.000.000	66,31%	51.000.000.000	66,31%
Vốn góp của các cổ đông khác	25.912.260.000	33,69%	25.912.260.000	33,69%
<b>Cộng</b>	<b>76.912.260.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>76.912.260.000</b>	<b>100,00%</b>

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	76.912.260.000	76.912.260.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	76.912.260.000	76.912.260.000

**d) Cổ phiếu**

	30/09/2018	01/01/2018
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>7.691.226</b>	<b>7.691.226</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>7.691.226</b>	<b>7.691.226</b>
- Cổ phiếu phổ thông	7.691.226	7.691.226
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu mua lại</b>	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>7.691.226</b>	<b>7.691.226</b>
- Cổ phiếu phổ thông	7.691.226	7.691.226
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng)

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****VI.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Lũy kế - Năm nay VND	Lũy kế - Năm trước VND	Quý III - Năm nay VND	Quý III - Năm trước VND
Doanh thu sản phẩm Bia	108.506.880.165	122.187.623.418	42.971.245.450	49.645.867.831
Doanh thu khác	1.175.617.984	5.329.707.049	75.609.637	2.149.171.184
<b>Cộng</b>	<b>109.682.498.149</b>	<b>127.517.330.467</b>	<b>43.046.855.087</b>	<b>51.795.039.015</b>

**VI.2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Lũy kế - Năm nay VND	Lũy kế - Năm trước VND	Quý III - Năm nay VND	Quý III - Năm trước VND
Chiết khấu thương mại	-	-	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**VI.3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Lũy kế - Năm nay VND	Lũy kế - Năm trước VND	Quý III - Năm nay VND	Quý III - Năm trước VND
Doanh thu thuần bán sản phẩm Bia	108.506.880.165	122.187.623.418	42.971.245.450	49.645.867.831
Doanh thu thuần khác	1.175.617.984	5.329.707.049	75.609.637	2.149.171.184
<b>Cộng</b>	<b>109.682.498.149</b>	<b>127.517.330.467</b>	<b>43.046.855.087</b>	<b>51.795.039.015</b>

**VI.4. Giá vốn hàng bán**

	Lũy kế - Năm nay VND	Lũy kế - Năm trước VND	Quý III - Năm nay VND	Quý III - Năm trước VND
Giá vốn sản phẩm Bia bán	90.283.552.748	98.573.270.286	34.881.318.680	38.586.563.030
Giá vốn khác	577.254.831	3.171.377.922	19.096.674	1.296.154.344
<b>Cộng</b>	<b>90.860.807.579</b>	<b>101.744.648.208</b>	<b>34.900.415.354</b>	<b>39.882.717.374</b>

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

	Lũy kế - Năm nay VND	Lũy kế - Năm trước VND	Quý III - Năm nay VND	Quý III - Năm trước VND
<b>VI.5. Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	37.936.063	211.323.001	2.105.022	73.690.829
Chênh lệch tỷ giá	10.489	9.408	-	6.869
<b>Cộng</b>	<b>37.946.552</b>	<b>211.332.409</b>	<b>2.105.022</b>	<b>73.697.698</b>
<b>VI.6. Chi phí tài chính</b>				
Chi phí lãi tiền vay	9.450.797.395	10.422.632.724	3.061.989.802	3.290.517.888
Chênh lệch tỷ giá	21.841.941	286	2.161	-
<b>Cộng</b>	<b>9.472.639.336</b>	<b>10.422.633.010</b>	<b>3.061.991.963</b>	<b>3.290.517.888</b>
<b>VI.7. Thu nhập khác</b>				
Thu nhập từ bán phế liệu	1.493.532.886	2.032.318.417	515.322.580	774.084.762
TN thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	153.045.455	-	153.045.455
Thu nhập khác	19.557.052	19.368.640	6.424.493	8.903.981
<b>Cộng</b>	<b>1.513.089.938</b>	<b>2.204.732.512</b>	<b>521.747.073</b>	<b>936.034.198</b>
<b>VI.8. Chi phí khác</b>				
CP nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	-	-	-
Chi phí khác	136.907.406	71.508.604	83.750.305	10.949.642
<b>Cộng</b>	<b>136.907.406</b>	<b>71.508.604</b>	<b>83.750.305</b>	<b>10.949.642</b>
<b>VI.9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
<b>a) Chi phí bán hàng</b>				
Chi phí nhân công	1.087.836.800	1.162.016.905	473.682.100	466.526.980
Chi phí Nguyên vật liệu, CCDC	524.795.189	796.317.925	147.636.707	222.511.856
Chi phí khấu hao TSCĐ	53.896.473	53.896.473	17.965.491	17.965.491
Chi phí dịch vụ mua ngoài	735.612.405	433.345.343	260.879.075	183.686.692
Chi phí khác bằng tiền	554.519.751	506.163.523	48.373.635	210.489.044
<b>Cộng</b>	<b>2.956.660.618</b>	<b>2.951.740.169</b>	<b>948.537.008</b>	<b>1.101.180.063</b>
<b>b) Chi phí Quản lý doanh nghiệp</b>				
Chi phí nhân công	2.830.887.136	2.636.841.910	1.218.346.710	1.023.767.214
Chi phí công cụ dụng cụ, đồ dùng văn phòng	105.318.866	80.529.222	42.652.145	29.140.868
Chi phí khấu hao TSCĐ	297.439.963	283.671.621	101.431.609	94.557.207
Các khoản: Thuế, phí và lệ phí	639.194.362	1.411.211.835	206.605.662	499.593.484
Chi phí dịch vụ mua ngoài	334.479.743	202.840.982	112.827.564	78.736.636
Chi phí dự phòng	-	3.642.601.064	-	1.822.569.545
Chi phí khác bằng tiền	1.340.689.870	1.354.298.478	425.337.218	338.504.689
<b>Cộng</b>	<b>5.548.009.940</b>	<b>9.611.995.112</b>	<b>2.107.200.908</b>	<b>3.886.869.643</b>
<b>VI.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>				
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	63.044.280.412	70.512.592.233	22.599.638.662	27.411.500.485
Chi phí nhân công	12.998.181.057	13.900.994.742	5.592.073.377	5.555.166.511
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.274.716.529	17.254.157.474	5.797.290.828	5.724.068.567
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.121.999.212	5.449.164.313	2.011.147.181	2.184.186.115
Chi phí khác bằng tiền	3.355.281.405	6.839.467.155	923.624.500	2.787.832.549
<b>Cộng</b>	<b>101.794.458.615</b>	<b>117.598.976.981</b>	<b>36.923.774.548</b>	<b>45.485.323.772</b>
<b>VI.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>				

Năm 2017 và năm 2018 thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có

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

thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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

	Lũy kế - Năm nay VND	Lũy kế - Năm trước VND	Quý III - Năm nay VND	Quý III - Năm trước VND
1 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.258.509.760	5.130.870.285	2.468.811.644	4.632.536.301
2 Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
3 Tổng thu nhập chịu thuế	2.258.509.760	5.130.870.285	2.468.811.644	4.632.536.301
Trong đó: TN chịu thuế từ HĐSXKD	2.258.509.760	5.130.870.285	2.468.811.644	4.632.536.301
TN chịu thuế từ chuyển nhượng TS gắn liền với đất	-	-	-	-
4 Chuyển lỗ lũy kế năm trước, quý trước	2.258.509.760	5.130.870.285	2.468.811.644	4.632.536.301
5 Tổng thu nhập chịu thuế sau khi chuyển lỗ	-	-	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%	20%
6 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-
7 Thuế TNDN được giảm	-	-	-	-
8 Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-

**VI.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Lũy kế - Năm nay VND	Lũy kế - Năm trước VND	Quý III - Năm nay VND	Quý III - Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	2.258.509.760	5.130.870.285	2.468.811.644	4.632.536.301
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	2.258.509.760	5.130.870.285	2.468.811.644	4.632.536.301
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	7.691.226	7.691.226	7.691.226	7.691.226
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	294	667	321	602

**VII. THÔNG TIN KHÁC****VII.1 Thông tin về các bên liên quan**

- Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (chưa bao gồm thuế GTGT)

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (chưa có thuế GTGT): 9T	Giá trị giao dịch (chưa có thuế GTGT): Quý III
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty Mẹ	Mua nguyên liệu của cty mẹ (chưa VAT) Bán bia chai cho cty mẹ (chưa VAT)	25.879.551.940 149.384.272.360	8.631.774.825 56.040.172.520
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO	Bên liên quan	Cho bên liên quan dùng nhờ điện Cho bên liên quan thuê kho TP 2018 (80% giá trị hợp đồng)	12.777.178 580.922.182	5.026.611 -

- Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản công nợ với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Phải trả/(phải thu) (VND)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty Mẹ	Tiền bán bia phải thu của cty mẹ	(17.172.360.122)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty Mẹ	Tiền mua vật tư phải trả cty mẹ	11.152.567.251
Công ty CP Bia Thanh Hóa	Bên liên quan	Phải trả tiền V/c lắp đặt DC chiết chai	96.900.000

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

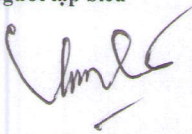
Công ty TNHH MTV Bên liên quan Tiền HHDV phải thu của BLQ  
Thương mại HABECO

(1.750.937)

**VII.2 Số liệu so sánh**

Số liệu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Thái Bình, ngày 08 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Hoàng Trọng Thư



Vũ Thanh Liêm