



Số : 316 /2012/BC.TC-AASC.VPQN

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN

*Về Báo cáo Tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011  
của Công ty Cổ phần Bia và Nước giải khát Hạ Long*

**Kính gửi: Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia và Nước giải khát Hạ Long**

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Bia và Nước giải khát Hạ Long được lập ngày 15/03/2012 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011 được trình bày từ trang 5 đến trang 20 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

### *Cơ sở ý kiến*

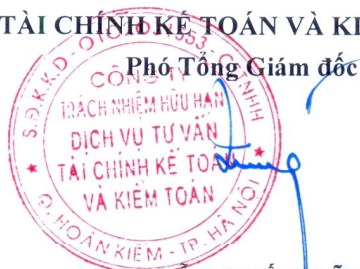
Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

### *Ý kiến của kiểm toán viên*

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Bia và Nước giải khát Hạ Long tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2012

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN  
TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN**



**NGUYỄN QUỐC DŨNG**  
Chứng chỉ KTV số: 0285/KTV

**Kiểm toán viên**

**NGUYỄN THỊ LỊCH**  
Chứng chỉ KTV số: 1927/KTV

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>28.678.898.370</b>	<b>17.175.096.715</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	03	<b>1.630.434.154</b>	<b>1.217.060.368</b>
111	1. Tiền		1.080.434.154	1.217.060.368
112	2. Các khoản tương đương tiền		550.000.000	
120	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>			
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>10.194.897.635</b>	<b>1.155.166.176</b>
131	1. Phải thu khách hàng		2.200.190	18.156.817
132	2. Trả trước cho người bán		8.284.057.983	884.032.442
135	5. Các khoản phải thu khác	05	1.908.639.462	252.976.917
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	06	<b>16.382.139.381</b>	<b>14.802.870.171</b>
141	1. Hàng tồn kho		16.382.139.381	14.802.870.171
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>471.427.200</b>	
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		471.427.200	
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>137.619.856.573</b>	<b>147.221.703.448</b>
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>128.566.598.503</b>	<b>138.686.683.525</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	124.128.827.628	134.085.579.319
222	- Nguyên giá		307.499.911.303	295.997.848.466
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(183.371.083.675)	(161.912.269.147)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	651.388.892	814.722.223
228	- Nguyên giá		926.400.000	926.400.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(275.011.108)	(111.677.777)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	3.786.381.983	3.786.381.983
240	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>			
250	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	15		
260	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>9.053.258.070</b>	<b>8.535.019.923</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	16	9.053.258.070	8.535.019.923
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>166.298.754.943</b>	<b>164.396.800.163</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
			VND	VND
<b>300</b>	<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>80.758.630.876</b>	<b>78.003.399.969</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>54.535.013.856</b>	<b>40.535.204.827</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	17	11.095.477.041	10.388.697.941
312	2. Phải trả người bán		3.190.073.049	7.375.809.679
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	37.124.739.335	17.820.390.903
315	5. Phải trả người lao động		1.690.626.736	2.783.073.251
316	6. Chi phí phải trả	19	260.757.575	737.884.373
317	7. Phải trả nội bộ			
318	8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây			
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	20	1.018.974.532	1.292.251.193
320	10. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
323	11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		154.365.588	137.097.487
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>26.223.617.020</b>	<b>37.468.195.142</b>
333	3. Phải trả dài hạn khác		18.928.911.150	18.147.491.050
334	4. Vay và nợ dài hạn	22	7.098.512.678	19.081.989.700
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		196.193.192	238.714.392
<b>400</b>	<b>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>85.540.124.067</b>	<b>86.393.400.194</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	24	<b>85.339.768.703</b>	<b>86.140.988.496</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		30.000.000.000	30.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		19.537.064.160	19.537.064.160
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		2.652.000	
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		30.016.094.970	30.016.094.970
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		593.942.963	593.942.963
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.190.014.610	5.993.886.403
421	11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản			
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
<b>439</b>	<b>C. Lợi ích cổ đông thiểu số</b>		<b>200.355.364</b>	<b>252.411.698</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>166.298.754.943</b>	<b>164.396.800.163</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại			100,3 EURO	
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Lập, ngày 15 tháng 03 năm 2012

Kế toán trưởng



Đào Thị Xuyên

Giám đốc



Vũ Thị Thủy

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2011

I Lãi,(lỗ)		Đơn vị tính: VND		
Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2011	Năm 2010
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27	188 111 198 545	191 885 748 935
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		46 900 019 892	47 846 869 571
	Thuế tiêu thụ đặc biệt		46 900 019 892	47 846 869 571
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		141 211 178 653	144 038 879 364
11	4. Giá vốn hàng bán	28	102 869 366 289	98 194 503 046
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		38 341 812 364	45 844 376 318
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	29	1 320 829 609	56 976 580
22	7. Chi phí tài chính	30	4 920 950 231	4 901 617 856
24	8. Chi phí bán hàng	31	22 316 901 101	26 669 959 564
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	32	6 536 615 062	6 898 158 058
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5 888 175 579	7 431 617 420
31	11. Thu nhập khác		1 629 183 905	1 350 638 967
32	12. Chi phí khác		170 199 519	307 192 253
40	13. Lợi nhuận khác		1 458 984 386	1 043 446 714
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		7 347 159 965	8 475 064 134
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	33	1 836 789 991	2 118 766 034
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		5 510 369 974	6 356 298 100
	17.1. lợi ích cổ đông thiểu số		355 364	52.711.698
	17.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		5 510 014 610	6.303.586.402

Lập, ngày 15 tháng 03 năm 2012

Kế toán trưởng

Đào Thị Xuyên

Giám đốc



Vũ Thị Thủy



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Năm 2011	Năm 2010
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	189.028.400.179	194.336.072.028
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(120.740.793.547)	(145.038.840.179)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(16.839.902.300)	(19.231.882.100)
04	4. Tiền chi trả lãi vay	(5.393.194.631)	(5.033.231.106)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.118.766.033)	(713.035.981)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	248.393.073.027	322.133.582.417
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(263.619.769.671)	(314.428.134.757)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>28.709.047.024</b>	<b>32.024.530.322</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(12.762.775.002)	(7.223.513.929)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		223.636.363
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(2.450.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		2.450.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	1.191.088.884	56.976.580
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(11.571.686.118)</b>	<b>(6.942.900.986)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	60.897.395.442	25.957.029.181
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(72.174.382.562)	(49.067.969.734)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(5.447.000.000)	(3.329.401.800)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(16.723.987.120)</b>	<b>(26.440.342.353)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>413.373.786</b>	<b>(1.358.713.017)</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>1.217.060.368</b>	<b>2.575.773.385</b>
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>1.630.434.154</b>	<b>1.217.060.368</b>

Kế toán trưởng

Đào Thị Xuyên

Lập, ngày 15 tháng 03 năm 2012  
Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
BIA & NGK  
HẠ LONG  
TP. HẠ LONG T. QUẢNG NINH

Vũ Thị Thủy