

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – HẢI DƯƠNG

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017
đã được kiểm toán

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	06 – 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09 – 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	11 – 31

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Hải Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Khái quát

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Hải Dương được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước (Công ty Bia – Nước Giải khát Hải Dương) theo quyết định số 3192/QĐ-UB ngày 12/08/2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hải Dương, trong đó Tỉnh Ủy Hải Dương đại diện phần vốn Nhà nước chiếm 55% vốn điều lệ. Ngày 19/04/2004, Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) ra quyết định số 756/QĐ-TCCB về việc cho phép Tổng Công ty Bia Rượu Nước Giải khát Hà Nội (nay là Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước Giải khát Hà Nội) được mua lại phần vốn Nhà nước do Tỉnh Ủy Hải Dương quản lý để trở thành doanh nghiệp thành viên của Tổng Công ty Bia Rượu Nước Giải khát Hà Nội kể từ ngày 01/04/2004.

Hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 040300090 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 19/09/2003, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 19/04/2017.

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh bia, rượu, nước uống không cồn và các sản phẩm công nghiệp dịch vụ khác.

Trụ sở của công ty đặt tại Phố Quán Thánh – Bình Hàn – Thành phố Hải Dương – Tỉnh Hải Dương.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Vương Toàn	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Đức Phúc	Phó Chủ tịch	Đến 19/04/2017
Ông Trần Huy Loãn	Phó Chủ tịch	Từ 19/04/2017
Ông Nguyễn Đặng Toàn	Thành viên	
Bà Lê Thị Von Ga	Thành viên	
Ông Trần Văn Trung	Thành viên	Từ 19/04/2017

Các thành viên của Ban Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Huy Loãn	Giám đốc	Từ 19/04/2017
Ông Nguyễn Đức Phúc	Giám đốc	Đến 19/04/2017
Ông Trần Huy Loãn	Phó Giám đốc	Đến 19/04/2017
Bà Nguyễn Thị Loan	Phó Giám đốc	Đến 01/05/2017
Ông Trần Văn Hà	Phó Giám đốc	Từ 01/07/2017
Ông Đỗ Xuân Xanh	Phó Giám đốc	Từ 01/07/2017



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Hà Thị Thùy Dương	Trưởng ban	Từ 19/04/2017
Bà Vũ Thị Luyện	Trưởng ban	Đến 19/04/2017
Bà Vũ Thị Luyện	Thành viên	Từ 19/04/2017
Ông Nguyễn Văn Hải	Thành viên	Đến 19/04/2017
Ông Trần Văn Hà	Thành viên	Đến 19/04/2017
Bà Vũ Thị Minh Lan	Thành viên	Từ 19/04/2017

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.



Thay mặt Ban Giám đốc

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
BIA
HÀ NỘI - HẢI DƯƠNG**

Trần Huy Loan
Giám đốc

Hải Dương, ngày 14 tháng 03 năm 2018

D-080
CÔ
CỔ
HÀ NỘI
DU

Số: 059/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Hải Dương**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Bia Hà Nội – Hải Dương, được lập ngày 14/03/2018, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Bia Hà Nội – Hải Dương tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Mặc dù không đưa ra ý kiến ngoại trừ nhưng chúng tôi lưu ý đến người đọc đến thuyết minh V.13 trang 22,23 như sau: Theo biên bản Kiểm toán Nhà nước ký ngày 20 tháng 11 năm 2017, Kiểm toán Nhà nước đã kiến nghị điều chỉnh giảm nguồn quỹ đầu tư phát triển và tăng khoản phải trả cho các cổ đông số tiền 81.800.000.000 đồng. Công ty đã điều chỉnh giảm Quỹ đầu tư phát triển này theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước vào báo cáo tài chính năm 2016. Tuy nhiên số liệu phân phối cho các cổ đông từ nguồn quỹ đầu tư này chưa được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**

Giám đốc



Nguyễn Minh Tiến

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 0547-2018-152-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Chí Thanh

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 2819-2014-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		134.807.889.010	118.469.051.090
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	9.398.250.703	13.760.893.302
1. Tiền	111		9.398.250.703	3.760.893.302
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	90.000.000.000	71.800.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		90.000.000.000	71.800.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.525.366.230	8.471.548.857
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	5.038.876.230	7.201.954.258
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.252.170.000	225.000.000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	1.234.320.000	1.044.594.599
IV. Hàng tồn kho	140		27.843.622.060	24.322.144.320
1. Hàng tồn kho	141	V.6	27.843.622.060	24.322.144.320
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		40.650.017	114.464.611
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	40.650.017	114.464.611
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		44.978.211.207	57.299.417.907
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		35.614.491.119	45.362.034.466
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	34.183.434.484	43.872.973.299
- Nguyên giá	222		280.794.888.887	281.677.255.194
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(246.611.454.403)	(237.804.281.895)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	1.431.056.635	1.489.061.167
- Nguyên giá	228		1.887.617.180	1.887.617.180
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(456.560.545)	(398.556.013)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.363.720.088	11.937.383.441
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	9.363.720.088	11.937.383.441
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		179.786.100.217	175.768.468.997



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

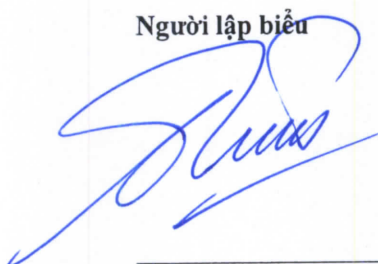
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		106.274.567.160	102.386.822.915
I. Nợ ngắn hạn	310		106.274.567.160	102.386.822.915
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	6.334.283.635	1.334.009.719
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	8.494.010.750	10.837.173.030
4. Phải trả người lao động	314		1.974.646.704	1.898.499.279
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	87.364.838.884	86.288.772.700
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.106.787.187	2.028.368.187
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		73.511.533.057	73.381.646.082
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	73.511.533.057	73.381.646.082
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.444.891.211	20.400.750.399
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.066.641.846	12.980.895.683
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(129.858.129)	-
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		9.196.499.975	12.980.895.683
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		179.786.100.217	175.768.468.997

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Đặng Thị Minh Duyệt

Đặng Thị Minh Duyệt

Trần Huy Loan

Hải Dương, ngày 14 tháng 03 năm 2018.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	165.128.416.057	189.221.228.161
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2.130.583.824	872.225.151
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		162.997.832.233	188.349.003.010
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	123.217.957.721	143.468.574.362
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		39.779.874.512	44.880.428.648
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	4.147.621.120	4.427.414.296
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	-	27.922.285
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	13.548.065.792	11.854.877.279
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	13.486.959.712	14.611.874.704
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16.892.470.128	22.813.168.676
11. Thu nhập khác	31		162.900	36.251.260
12. Chi phí khác	32		195.888.993	198.889.420
13. Lợi nhuận khác	40		(195.726.093)	(162.638.160)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.696.744.035	22.650.530.516
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	3.500.244.060	5.669.634.833
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		13.196.499.975	16.980.895.683
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	2.804	3.620
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	2.804	3.620

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Đặng Thị Minh Duyệt

Đặng Thị Minh Duyệt

Trần Huy Loan

Hải Dương, ngày 14 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01			
1. Lợi nhuận trước thuế			16.696.744.035	22.650.530.516
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		10.609.782.120	11.256.997.658
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.147.621.120)	(4.426.851.558)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		23.158.905.035	29.480.676.616
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		694.418.888	7.798.079.909
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.521.477.740)	238.847.096
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.379.164.438	(2.757.384.784)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.573.663.353	498.435.584
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.076.016.003)	(4.493.673.031)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.988.194.000)	(3.007.597.505)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20.220.463.971	27.757.383.885
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		(862.238.773)	(23.513.173.031)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(70.000.000.000)	(47.800.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		51.800.000.000	11.400.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.473.199.453	4.101.273.225
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		(14.589.039.320)	(55.811.899.806)

837
 TY
 LÂN
 A
 ĐỨC
 T.HÀ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9.994.067.250)	(10.043.565.500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(9.994.067.250)</i>	<i>(10.043.565.500)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(4.362.642.599)	(38.098.081.421)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		13.760.893.302	51.858.974.723
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		9.398.250.703	13.760.893.302

Người lập biểu

Đặng Thị Minh Duyệt

Kế toán trưởng

Đặng Thị Minh Duyệt



Trần Huy Loan

Hải Dương, ngày 14 tháng 03 năm 2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Hải Dương được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước (Công ty Bia – Nước Giải khát Hải Dương) theo quyết định số 3192/QĐ-UB ngày 12/08/2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hải Dương, trong đó Tỉnh Ủy Hải Dương đại diện phần vốn Nhà nước chiếm 55% vốn điều lệ. Ngày 19/04/2004, Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) ra quyết định số 756/QĐ-TCCB về việc cho phép Tổng Công ty Bia Rượu Nước Giải khát Hà Nội (nay là Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước Giải khát Hà Nội) được mua lại phần vốn Nhà nước do Tỉnh Ủy Hải Dương quản lý để trở thành doanh nghiệp thành viên của Tổng Công ty Bia Rượu Nước Giải khát Hà Nội kể từ ngày 01/04/2004.

Hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 040300090 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Dương cấp ngày 19/09/2003, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 19/04/2017.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: sản xuất, kinh doanh bia, rượu, nước uống không cồn và các sản phẩm công nghiệp dịch vụ khác.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty không có khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và cũng không có đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính.

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 (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 theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

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 doanh nghiệp 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với tiền tệ sử dụng trong kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh, trên cơ sở sau:

- Các khoản nợ phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi chỉ định khách hàng thanh toán;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại thời điểm cuối kỳ kế toán các khoản mục mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ như tài sản (tiền, phải thu và tài sản tiền tệ khác) và công nợ (vay, phải trả và công nợ khác) được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của ngân hàng thương mại mà Công ty có tài khoản tại thời điểm cuối kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối năm được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

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

Các khoản tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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 thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu, và thu tiền.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm hoặc trong 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm hoặc hơn 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. 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.

08002
CÔNG
CỔ PHẦN
HỮU HẠN
HÀ NỘI - B
HẢI DƯƠNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 15 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
- Dụng cụ quản lý	03 – 08 năm

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

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh 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 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.

8. 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 dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. 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.

837
T
H
A
A
H
D
T
V

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

12. 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 phân 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

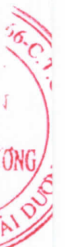
Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- 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.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
 - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
 - + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ. Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

17. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

1. Tiền

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	2.015.155.398	2.291.288.856
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.383.095.305	1.469.604.446
Các khoản tương đương tiền	-	10.000.000.000
Cộng	9.398.250.703	13.760.893.302

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Số dư tại 31/12/2017 thể hiện khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn từ 06 đến 12 tháng tại các ngân hàng sau:

	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Dương	20.000.000.000	20.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thành Đông	20.000.000.000	20.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Hải Dương	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương	40.000.000.000	40.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc Tế VIB	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	90.000.000.000	90.000.000.000

3. Phải thu khách hàng

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	3.180.883.990	7.114.329.258
Công ty TNHH TM và XD Cơ khí Thịnh Phát	522.900.000	-
Nghiêm Thị Lan	668.128.640	87.625.000
Phải thu khách hàng khác	666.963.600	-
Cộng	5.038.876.230	7.201.954.258

0800
 CÔNG
 CỔ P
 B
 HÀ NỘI-
 DƯƠNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b. Phải thu khách hàng là bên liên quan		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	3.180.883.990	7.114.329.258
Công ty TNHH MTV TM Habeco	306.963.600	-
Cộng	3.487.847.590	7.114.329.258
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty cổ phần Kim khí Thăng Long	640.000.000	-
Công ty cổ phần May Song Hành	210.000.000	-
Công ty Cổ phần Ha Noi Redtours	-	200.000.000
Cty TNHH TMDV kỹ thuật Hướng Dương	256.170.000	-
Các đối tượng khác	146.000.000	25.000.000
Cộng	1.252.170.000	225.000.000
5. Phải thu ngắn hạn khác	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải thu tạm ứng	170.000.000	168.000.000
Ký quỹ ngắn hạn	759.170.000	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	-	325.578.333
Phải thu khác	305.150.000	551.016.266
Cộng	1.234.320.000	1.044.594.599
6. Hàng tồn kho	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	18.388.091.665	16.589.546.902
Công cụ, dụng cụ	2.973.817.869	4.174.492.192
Chi phí sản xuất kinh doanh	4.575.584.130	3.041.908.864
Thành phẩm	1.752.166.896	22.871.287
Hàng hóa	153.961.500	493.325.075
Cộng	27.843.622.060	24.322.144.320

283
 G T
 H A
 H A
 H A
 H A
 H A

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. 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	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	34.449.300.278	238.343.694.869	8.076.356.382	807.903.665	281.677.255.194
Số tăng trong năm	672.238.773	190.000.000	-	-	862.238.773
- Mua trong năm	-	190.000.000	-	-	190.000.000
- Xây dựng mới	672.238.773	-	-	-	672.238.773
Số giảm trong năm	-	1.744.605.080	-	-	1.744.605.080
- Thanh lý	-	1.744.605.080	-	-	1.744.605.080
Số dư cuối năm	35.121.539.051	236.789.089.789	8.076.356.382	807.903.665	280.794.888.887
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	22.888.974.681	208.901.980.567	5.379.030.232	634.296.415	237.804.281.895
Số tăng trong năm	2.859.393.359	6.843.515.397	769.058.464	79.810.368	10.551.777.588
Số giảm trong năm	-	1.744.605.080	-	-	1.744.605.080
- Thanh lý	-	1.744.605.080	-	-	1.744.605.080
Số dư cuối năm	25.748.368.040	214.000.890.884	6.148.088.696	714.106.783	246.611.454.403
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	11.560.325.597	29.441.714.302	2.697.326.150	173.607.250	43.872.973.299
Tại ngày cuối năm	9.373.171.011	22.788.198.905	1.928.267.686	93.796.882	34.183.434.484

Nguyên giá tài sản cố định khấu hao hết còn sử dụng: 202.248.695.348 đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	1.887.617.180
Số tăng trong năm	-
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	<u>1.887.617.180</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	398.556.013
Số tăng trong năm	58.004.532
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	<u>456.560.545</u>
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	<u>1.489.061.167</u>
Tại ngày cuối năm	<u>1.431.056.635</u>

9. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ	5.887.751.510	3.852.010.400
Chi phí sửa chữa tài sản	3.475.968.578	5.063.346.077
Chi phí khác	-	3.022.026.964
Cộng	<u>9.363.720.088</u>	<u>11.937.383.441</u>

10. Phải trả người bán

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả ngắn hạn				
Công ty CP Nhựa Thăng Long	1.253.988.120	1.253.988.120	169.611.200	169.611.200
Công ty TNHH Thương mại & Vận tải Thái Tân	4.188.564.550	4.188.564.550	585.569.600	585.569.600
Công ty CP Bắc Mỹ	-	-	189.200.000	189.200.000
Phải trả các đối tượng khác	891.730.965	891.730.965	389.628.919	389.628.919
Cộng	<u>6.334.283.635</u>	<u>6.334.283.635</u>	<u>1.334.009.719</u>	<u>1.334.009.719</u>
b. Phải trả bên liên quan				
Công ty Cổ phần Bao bì HABECO	147.282.300	147.282.300	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2017 VND	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2017 VND
Thuế phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.700.994.641	18.984.887.646	20.134.435.164	551.447.123
Thuế tiêu thụ đặc biệt	6.759.212.195	109.404.842.279	112.022.685.098	4.141.369.376
Thuế TNDN	2.376.966.194	3.500.244.060	2.076.016.003	3.801.194.251
Thuế đất, tiền thuê đất	-	698.419.000	698.419.000	-
Thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	10.837.173.030	132.592.392.985	134.935.555.265	8.494.010.750
Thuế phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	114.464.611	269.804.750	195.990.156	40.650.017

12. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Kinh phí công đoàn	98.232	33.504.419
Bảo hiểm xã hội	4.218.346	2.669.225
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	81.906.675.500	81.900.742.750
Phải trả khác	5.453.846.806	4.351.856.306
Cộng	87.364.838.884	86.288.772.700

13. Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	40.000.000.000	94.569.562.108	17.330.809.291	151.900.371.399
Lãi trong năm nay	-	-	16.980.895.683	16.980.895.683
Phân phối lợi nhuận				
- Quỹ đầu tư phát triển	-	7.631.188.291	(7.631.188.291)	-
- Quỹ khen thưởng	-	-	(3.199.621.000)	(3.199.621.000)
- Thưởng Ban điều hành	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
- Chia cổ tức	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Tạm ứng cổ tức 2016	-	-	(4.000.000.000)	(4.000.000.000)
Phân phối quỹ đầu tư phát triển (*)	-	(81.800.000.000)	-	(81.800.000.000)
Số dư đầu năm nay	40.000.000.000	20.400.750.399	12.980.895.683	73.381.646.082
Lãi trong năm nay	-	-	13.196.499.975	13.196.499.975
Phân phối lợi nhuận				
- Quỹ đầu tư phát triển	-	4.044.140.812	(4.044.140.812)	-
- Quỹ khen thưởng	-	-	(2.566.613.000)	(2.566.613.000)
- Thưởng Ban điều hành	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
- Chia cổ tức	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Tạm ứng cổ tức 2017	-	-	(4.000.000.000)	(4.000.000.000)
Số dư cuối năm nay	40.000.000.000	24.444.891.211	9.066.641.846	73.511.533.057



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(*) Ghi chú: Theo biên bản Kiểm toán Nhà nước ngày 20 tháng 11 năm 2017, Kiểm toán Nhà nước đã kiến nghị điều chỉnh giảm nguồn quỹ đầu tư phát triển và tăng khoản phải trả cho các cổ đông số tiền 81.800.000.000 đồng. Công ty đã điều chỉnh giảm Quỹ đầu tư phát triển này theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước vào báo cáo tài chính năm 2016. Tuy nhiên số liệu phân phối cho các cổ đông từ nguồn quỹ đầu tư này chưa được Đại hội đồng cổ đông thông qua (Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018)

b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

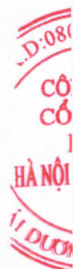
	31/12/2017 VND	%	01/01/2017 VND	%
Vốn góp của Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	22.000.000.000	55	22.000.000.000	55
Vốn góp của các đối tượng khác	18.000.000.000	45	18.000.000.000	45
Cộng	40.000.000.000	100	40.000.000.000	100

c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn góp đầu năm	40.000.000.000	40.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	40.000.000.000	40.000.000.000

d Cổ phiếu

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.000.000	4.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.000.000	4.000.000
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000/cp		



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	156.645.406.510	180.336.244.165
Doanh thu khác	8.483.009.547	8.884.983.996
Cộng	165.128.416.057	189.221.228.161

b. Doanh thu với các bên liên quan

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	58.559.484.507	68.390.570.069
Trong đó		
<i>Doanh thu chưa thuế VAT</i>	110.672.165.620	128.662.337.008
<i>Thuế tiêu thụ đặc biệt</i>	52.112.681.113	60.271.766.939
Công ty CP Habeco Hải Phòng	-	392.191.056
Công ty TNHH MTV TM Habeco	558.115.636	558.115.636

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chiết khấu bán hàng	2.130.583.824	872.225.151
Cộng	2.130.583.824	872.225.151

3. Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	123.217.957.721	143.468.574.362
Cộng	123.217.957.721	143.468.574.362

028
NG T
PHÁ
31A
-HẢI
G-T

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.147.621.120	4.426.851.558
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	562.738
Cộng	4.147.621.120	4.427.414.296

5. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	27.922.285
Cộng	-	27.922.285

6. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí lương, bảo hiểm	1.700.943.340	3.035.738.600
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	6.113.432.569	3.696.371.032
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.393.627.856	2.070.667.956
Chi phí khác	3.340.062.027	3.052.099.691
Cộng	13.548.065.792	11.854.877.279
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí lương, bảo hiểm	3.047.236.753	4.211.362.107
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.013.382.826	322.188.004
Chi phí khấu hao tài sản	841.606.625	740.222.072
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.948.915.837	2.073.442.964
Chi phí khác	6.635.817.671	7.264.659.557
Cộng	13.486.959.712	14.611.874.704

7. 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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	16.696.744.035	22.650.530.516
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	804.476.266	5.480.545.618
- Các khoản điều chỉnh tăng	804.476.266	5.480.545.618
+ <i>Lương HĐQT không tham gia điều hành</i>	274.000.000	300.000.000
+ <i>Chi phí khấu hao vượt quy định</i>	35.060.000	35.530.000
+ <i>Các khoản không được khấu trừ</i>	495.416.266	5.145.015.618
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	17.501.220.301	28.131.076.134
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.500.244.060	5.626.215.220
Thuế TNDN các năm trước	-	43.419.613
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.500.244.060	5.669.634.833

8. Lãi trên cổ phiếu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế	13.196.499.975	16.980.895.683
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lãi hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông	(1.979.475.000)	(2.500.000.000)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	1.979.475.000	2.500.000.000
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông	11.217.024.975	14.480.895.683
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
Lãi trên cổ phiếu		
- Lãi cơ bản	2.804	3.620
- Lãi suy giảm	2.804	3.620

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo này.

(*) Ghi chú : Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trong năm nay là phần quỹ khen thưởng phúc lợi tạm tính tỷ lệ 15% theo kế hoạch phân chia lợi nhuận 2017 của Công ty.

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên vật liệu, dụng cụ	86.068.838.497	97.886.119.144
Chi phí nhân công, bảo hiểm	27.655.541.367	27.442.194.300
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.609.782.120	11.256.997.658
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.655.645.991	15.998.376.770
Chi phí khác	11.031.948.169	11.386.065.496
Cộng	150.021.756.144	163.969.753.368



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm, ngoài phát sinh doanh thu bán hàng (Thuyết minh VI.1 trang 24) Công ty còn phát sinh các nghiệp vụ khác với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu chưa gồm VAT như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua nguyên liệu Chia cổ tức 2016 Tạm ứng cổ tức 2017	19.831.561.312 3.300.000.000 2.200.000.000
Công ty CP Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua vật tư	133.893.000

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lương, Thù lao	1.750.000.000	1.980.000.000

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh sản phẩm bia, do đó Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

3. Công cụ tài chính

a) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là: Rủi ro tín dụng, Rủi ro thanh khoản, Rủi ro thị trường

b) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

c) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	22.256.787.895	-	22.256.787.895
Phải trả người bán	6.334.283.635	-	6.334.283.635
Phải trả khác	15.922.504.260	-	15.922.504.260
Số đầu năm	18.421.538.334	-	18.421.538.334
Phải trả người bán	1.334.009.719	-	1.334.009.719
Phải trả khác	17.087.528.615	-	17.087.528.615

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

d) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

e) Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính

	31/12/2017		01/01/2017		
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	
Tài sản tài chính					
Tiền, tương đương tiền	9.398.250.703	-	13.760.893.302	-	
Phải thu khách hàng	5.038.876.230	-	7.201.954.258	-	
Trả trước người bán	1.252.170.000	-	225.000.000	-	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	90.000.000.000	-	71.800.000.000	-	
Phải thu khác	1.234.320.000	-	1.044.594.599	-	
Cộng	106.923.616.933	-	94.032.442.159	-	
Giá trị ghi sổ					
		31/12/2017	01/01/2017		
Nợ phải trả tài chính					
Phải trả cho người bán		6.334.283.635	1.334.009.719		
Các khoản phải trả khác		15.922.504.260	17.087.528.615		
Cộng		22.256.787.895	18.421.538.334		

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm 2017 không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giá định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

5. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán. Trong đó số liệu trên Bảng Cân đối kế toán tại 31/12/2016, báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2016 được điều chỉnh lại theo số liệu của Biên bản Kiểm toán Nhà nước ngày 20/11/2017. Cụ thể như sau:

a. Số liệu điều chỉnh Bảng Cân đối kế toán tại 31/12/2016

Chỉ tiêu	Số liệu tại 31/12/2016 đã báo cáo	Số liệu tại 31/12/2016 trình bày lại	Chênh lệch
Tài sản			
A Tài sản ngắn hạn	117.809.489.647	118.469.051.090	659.561.443
I Phải thu ngắn hạn	7.832.354.258	8.471.548.857	639.194.599
1 Phải thu ngắn hạn khác	405.400.000	1.044.594.599	639.194.599
II Hàng tồn kho	24.120.361.210	24.322.144.320	201.783.110
III Tài sản ngắn hạn khác	295.880.877	114.464.611	(181.416.266)
1 Thuế phải thu nhà nước	295.880.877	114.464.611	(181.416.266)
B Tài sản dài hạn	56.216.887.215	57.299.417.907	1.082.530.692
I Tài sản cố định	44.067.449.229	45.362.034.466	1.294.585.237
1 Tài sản cố định hữu hình	42.578.388.062	43.872.973.299	1.294.585.237
II Tài sản dài hạn khác	12.149.437.986	11.937.383.441	(212.054.545)
1 Chi phí trả trước dài hạn	12.149.437.986	11.937.383.441	(212.054.545)
Tổng tài sản	174.026.376.862	175.768.468.997	1.742.092.135
Nguồn vốn			
A Nợ phải trả	18.714.872.651	102.386.822.915	83.671.950.264
I Nợ ngắn hạn	18.714.872.651	102.386.822.915	83.671.950.264
1 Thuế phải nộp	8.938.222.766	10.837.173.030	1.898.950.264
2 Phải trả ngắn hạn khác	4.515.772.700	86.288.772.700	81.773.000.000
B Vốn Chủ sở hữu	155.311.504.211	73.381.646.082	(81.929.858.129)
I Vốn Chủ sở hữu	155.311.504.211	73.381.646.082	(81.929.858.129)
1 Quỹ đầu tư phát triển	102.200.750.399	20.400.750.399	(81.800.000.000)
2 Lợi nhuận sau thuế	13.110.753.812	12.980.895.683	(129.858.129)
Tổng nguồn vốn	174.026.376.862	175.768.468.997	1.742.092.135

766-C
 Y
 N
 Đ
 TÀI CHÍNH

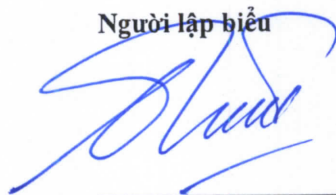
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

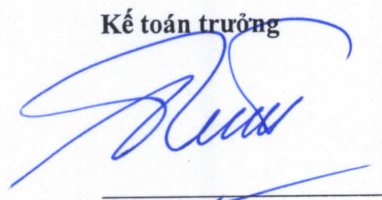
b. Số liệu điều chỉnh Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2016

Chỉ tiêu	Năm 2016 đã báo cáo	Năm 2016 Trình bày lại	Chênh lệch
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	188.330.876.786	188.349.003.010	18.126.224
Giá vốn hàng bán	144.602.182.103	143.468.574.362	(1.133.607.741)
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	43.728.694.683	44.880.428.648	1.151.733.965
Doanh thu hoạt động tài chính	4.101.835.963	4.427.414.296	325.578.333
Chi phí tài chính	27.922.285	27.922.285	-
Chi phí bán hàng	11.623.091.674	11.854.877.279	231.785.605
Chi phí quản lý doanh nghiệp	14.611.874.704	14.611.874.704	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	21.567.641.983	22.813.168.676	1.245.526.693
Thu nhập khác	36.251.260	36.251.260	-
Chi phí khác	124.454.789	198.889.420	74.434.631
Lợi nhuận khác	(88.203.529)	(162.638.160)	(74.434.631)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	21.479.438.454	22.650.530.516	1.171.092.062
Chi phí thuế thu nhập	4.368.684.642	5.669.634.833	1.300.950.191
Lợi nhuận sau thuế	17.110.753.812	16.980.895.683	(129.858.129)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.653	3.620	(32)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.653	3.620	(32)

c. Số liệu điều chỉnh Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2016

Chỉ tiêu	Năm 2016 đã báo cáo	Năm 2016 Trình bày lại	Chênh lệch
1. Lợi nhuận trước thuế	21.479.438.454	22.650.530.516	1.171.092.062
2. Điều chỉnh			
Khấu hao tài sản	12.092.131.379	11.256.997.658	(835.133.721)
Lãi hoạt động đầu tư	(4.101.273.225)	(4.426.851.558)	(325.578.333)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	29.470.296.608	29.480.676.616	10.380.008
Tăng, giảm khoản phải thu	7.930.279.909	7.798.079.909	(132.200.000)
Tăng, giảm hàng tồn kho	440.630.206	238.847.096	(201.783.110)
Tăng, giảm khoản phải trả	(3.328.384.857)	(2.757.384.784)	571.000.073
Tăng, giảm chi phí trả trước	745.832.555	498.435.584	(247.396.971)

Người lập biểu

 Đặng Thị Minh Duyệt

Kế toán trưởng

 Đặng Thị Minh Duyệt

Giám đốc

 Trần Huy Loan

Hải Dương, ngày 14 tháng 03 năm 2018