

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

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 72/BHD - TCKT
V/v giải trình chênh lệch số liệu BCTC
năm 2017 sau kiểm toán

Hải Dương, ngày 16 tháng 03 năm 2018

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Công ty cổ phần Bia Hà Nội - Hải Dương, mã chứng khoán HAD đã lập, công bố báo cáo tài chính các quý năm 2017. Sau đó báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt, có sự chênh lệch số liệu đầu năm và số lũy kế cuối kỳ như sau:

S T T	Nội dung	Số 01/01/2017 đã công bố	Số 01/01/ 2017 điều chỉnh	Chênh lệch	Số lũy kế 31/12/2017 đã công bố	Số lũy kế 31/12/2017 điều chỉnh	Chênh lệch
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)	(5)	(6)	(7)=(6)-(5)
CHỈ TIÊU BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN							
	Tài sản						
A	Tài sản ngắn hạn	117.809.489.647	118.469.051.090	659.561.443	134.989.305.276	134.807.889.010	(181.416.266)
I	Phải thu ngắn hạn	7.832.354.258	8.471.548.857	639.194.599			
	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			
II	Tài sản ngắn hạn khác	295.880.877	114.464.611	(181.416.266)	222.066.283	40.650.017	(181.416.266)
I	Thuế phải thu nhà nước	295.880.877	114.464.611	(181.416.266)	222.066.283	40.650.017	(181.416.266)
B	Tài sản dài hạn	56.216.887.215	57.299.417.907	1.082.530.692	43.895.680.515	44.978.211.207	1.082.530.692
I	Tài sản cố định	44.067.449.229	45.362.034.466	1.294.585.237	34.319.905.882	35.614.491.119	1.294.585.237
I	Tài sản cố định hữu hình	42.578.388.062	43.872.973.299	1.294.585.237	32.888.849.247	34.183.434.484	1.294.585.237



II	Tài sản dài hạn khác	12.149.437.986	11.937.383.441	(212.054.545)	9.575.774.633	9.363.720.088	(212.054.545)
1	Chi phí trả trước dài hạn	12.149.437.986	11.937.383.441	(212.054.545)	9.575.774.633	9.363.720.088	(212.054.545)
	Tổng tài sản	174.026.376.862	175.768.468.997	1.742.092.135	178.884.985.791	179.786.100.217	901.114.426
	Nguồn vốn						
A	Nợ phải trả	18.714.872.651	102.386.822.915	83.671.950.264	22.712.929.184	106.274.567.160	83.561.637.976
I	Nợ ngắn hạn	18.714.872.651	102.386.822.915	83.671.950.264	22.712.929.184	106.274.567.160	83.561.637.976
1	Thuế phải nộp	8.938.222.766	10.837.173.030	1.898.950.264	6.732.372.774	8.494.010.750	1.761.637.976
	Phải trả ngắn hạn khác	4.515.772.700	86.288.772.700	81.773.000.000	5.564.838.884	87.364.838.884	81.800.000.000
B	Vốn chủ sở hữu	155.311.504.211	73.381.646.082	(81.929.858.129)	156.172.056.607	73.511.533.057	(82.660.523.550)
I	Vốn chủ sở hữu	155.311.504.211	73.381.646.082	(81.929.858.129)	156.172.056.607	73.511.533.057	(82.660.523.550)
1	Quỹ đầu tư phát triển	102.200.750.399	20.400.750.399	(81.800.000.000)	106.244.891.211	24.444.891.211	(81.800.000.000)
2	Lợi nhuận sau thuế	13.110.753.812	12.980.895.683	(129.858.129)	9.927.165.396	9.196.499.975	(730.665.421)
	Tổng nguồn vốn	174.026.376.862	175.768.468.997	1.742.092.135	178.884.985.791	179.786.100.217	901.114.426
KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH							
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	188.330.876.786	188.349.003.010	18.126.224	163.142.559.506	162.997.832.233	(144.727.273)
	Giá vốn hàng bán	144.602.182.103	143.468.574.362	(1.133.607.741)	123.016.174.611	123.217.957.721	201.783.110
	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	43.728.694.683	44.880.428.648	1.151.733.965	40.126.384.895	39.779.874.512	(346.510.383)
	Doanh thu hoạt động tài chính	4.101.835.963	4.427.414.296	325.578.333	4.473.199.453	4.147.621.120	(325.578.333)
	Chi phí bán hàng	11.623.091.674	11.854.877.279	231.785.605			
	Lợi nhuận thuần từ HĐSXKD	21.567.641.983	22.813.168.676	1.245.526.693	17.564.558.844	16.892.470.128	(672.088.716)
	Chi phí khác	124.454.789	198.889.420	74.434.631		195.888.993	195.888.993
	Lợi nhuận khác	(88.203.529)	(162.638.160)	(74.434.631)	162.900	(195.726.093)	(195.563.193)
	Tổng lợi nhuận trước thuế	21.479.438.454	22.650.530.516	1.171.092.062	17.564.721.744	16.696.744.035	(867.977.709)
	Chi phí thuế TNDN	4.368.684.642	5.669.634.833	1.300.950.191	3.637.556.348	3.500.244.060	(137.312.288)
	Lợi nhuận sau thuế	17.110.753.812	16.980.895.683	(129.858.129)	13.927.165.396	13.196.499.975	(730.665.421)

002837
**CÔNG TY
PHÂN
BIA
HẢI DƯƠNG**
CHI TỈNH HÀ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Nội dung	Kỳ này		Chênh lệch (3)=(2)-(1)	Kỳ trước		Chênh lệch (6)=(5)-(4)
	Số đã công bố (1)	Số điều chỉnh (2)		Số đã công bố (4)	Số điều chỉnh (5)	
Lợi nhuận trước thuế	17.564.721.744	16.696.744.035	(867.977.709)	21.479.438.454	22.650.530.516	1.171.092.062
Khấu hao TSCĐ				12.092.131.379	11.256.997.658	(835.133.721)
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	(4.215.068.542)	(4.147.621.120)	67.447.422	(4.101.273.225)	(4.426.851.558)	(325.578.333)
Lợi nhuận từ HĐKD trước khi thay đổi vốn lưu động	23.959.435.322	23.158.905.035	(800.530.287)	29.470.296.608	29.480.676.616	(10.380.008)
Tăng, giảm các khoản phải thu	380.802.622	694.418.888	313.616.266	7.930.279.909	7.798.079.909	(132.200.000)
Tăng, giảm hàng tồn kho	(3.723.260.850)	(3.521.477.740)	201.783.110	440.630.206	238.847.096	(201.783.110)
Tăng giảm các khoản phải trả	2.358.097.188	2.379.164.438	21.067.250	(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)
Thu khác từ HĐSXKD	6.620.953.812		(6.620.953.812)			
Chi khác từ HĐSXKD	(12.556.271.562)	(2.988.194.000)	9.568.077.562			
Lưu chuyển thuần từ HĐSXKD	17.537.403.882	20.220.463.971	2.683.060.089			
Thu tiền lãi cho vay	4.215.068.542	4.473.199.453	258.130.911			
Lưu chuyển thuần từ HĐ đầu tư	(14.847.170.231)	(14.589.039.320)	258.130.911			
Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	(7.052.876.250)	(9.994.067.250)	(2.941.191.000)			
Lưu chuyển từ HĐ tài chính	(7.052.876.250)	(9.994.067.250)	(2.941.191.000)			


Nguyên nhân dẫn đến số chênh lệch do BTC sau kiểm toán điều chỉnh khoản mục theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước.

Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Dương xin giải trình.
Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhân

- Như kính gửi
- Lưu VT - TCKT

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
Trần Huy Loan