

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI - NAM ĐỊNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
đã được soát xét



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 – 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4
Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	5 – 29
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	5 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9 – 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11 – 29

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Nam Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Nam Định được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 056632 ngày 19 tháng 11 năm 1999 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định cấp.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017 bao gồm:

- Sản xuất, kinh doanh các loại bia, cồn rượu và nước giải khát;
- Sản xuất, chế biến và mua bán lương thực, thực phẩm;
- Dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Số 05 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Vương Toàn	Chủ tịch	
Ông Hoàng Chí Thanh	Ủy viên	
Ông Đặng Quang Thắng	Ủy viên	
Ông Phạm Văn Hiền	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 06 tháng 5 năm 2017
Ông Lê Vũ Đại	Ủy viên	

BAN GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Đặng Quang Thắng	Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 06 tháng 5 năm 2017
Ông Phạm Văn Hiền	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 06 tháng 5 năm 2017
Ông Vũ Thế Tường	Phó Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 21 tháng 6 năm 2017
Ông Đặng Quang Thắng	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 06 tháng 5 năm 2017
Ông Lê Vũ Đại	Kế toán trưởng	

KIỂM TOÁN VIÊN

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)

trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, 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;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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 giữa niên độ 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 đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Nam Định, ngày 22 tháng 7 năm 2017

TM. Ban Giám đốc
Giám đốc



Đặng Quang Thắng



Số : 259./2017/BCSX-AASCN

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI - NAM ĐỊNH**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Nam Định được lập ngày 22 tháng 7 năm 2017, từ trang 05 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Nam Định chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 22 tháng 7 năm 2017

**Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn
Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt
Phó Giám đốc**



Bùi Ngọc Hà

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0662-2013-152-1

Headquarters

29 Hoang Sa Str., Dist. 1, Hochiminh City
Tel: (84-08) 3910 4881 *Fax: (84-08) 3910 4880
Email: infohcm@aascn.com.vn Web: www.aascn.com.vn

Branch in Hanoi

No15, Alley 640, Lang Road, Dong Da Dist., Hanoi
Tel: (84-04) 3793 1428 *Fax: (84-04) 3793 1429
Email: admin@namviethn.vn

22/7/2017
CH
NH
CH
K
NA
H

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		17.342.158.827	7.758.479.954
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	11.835.768.401	3.212.201.951
1.	Tiền	111		3.835.768.401	212.201.951
2.	Các khoản tương đương tiền	112		8.000.000.000	3.000.000.000
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		244.867.633	329.333.717
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	194.568.393	314.333.796
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		20.999.240	5.000.000
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	29.300.000	9.999.921
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.04	5.159.490.290	3.572.573.247
1.	Hàng tồn kho	141		5.159.490.290	3.572.573.247
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		102.032.503	644.371.039
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07	102.032.503	297.233.334
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.09	-	347.137.705
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25.206.262.501	27.174.055.285
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		19.482.184.181	21.085.163.138
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	19.482.184.181	21.085.163.138
	- Nguyên giá	222		46.037.728.468	46.037.728.468
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(26.555.544.287)	(24.952.565.330)
III.	Bất động sản đầu tư	230	V.06	659.884.549	690.881.893
1.	Nguyên giá	231		1.377.237.851	1.377.237.851
2.	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(717.353.302)	(686.355.958)
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		5.064.193.771	5.398.010.254
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	5.064.193.771	5.398.010.254
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		42.548.421.328	34.932.535.239

18 | NI T U H N | H

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		17.938.892.405	10.763.292.676
I.	Nợ ngắn hạn	310		17.938.892.405	10.763.292.676
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.08	2.056.014.697	533.251.201
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.09	4.986.810.101	622.804.500
4.	Phải trả người lao động	314		54.421.896	839.185.950
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	-	55.000.000
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	10.677.618.717	7.961.009.946
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		164.026.994	752.041.079
II.	Nợ dài hạn	330		-	-
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		24.609.528.923	24.169.242.563
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.12	24.609.528.923	24.169.242.563
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		20.000.000.000	20.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		20.000.000.000	20.000.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		2.638.865.569	2.638.865.569
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.970.663.354	1.530.376.994
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		-	-
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		1.970.663.354	1.530.376.994
12.	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		42.548.421.328	34.932.535.239

Người lập biểu



Trần Thị Diệp

Kế toán trưởng



Lê Vũ Đại

Nam Định, ngày 22 tháng 7 năm 2017

Giám đốc



Đặng Quang Thắng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	26.711.879.105	26.152.038.237
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		26.711.879.105	26.152.038.237
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	18.557.861.141	19.326.879.676
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.154.017.964	6.825.158.561
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	47.446.100	55.470.900
7.	Chi phí tài chính	22		-	-
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.05	3.659.464.782	2.891.826.284
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	2.187.098.803	2.244.607.520
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.354.900.479	1.744.195.657
11.	Thu nhập khác	31	VI.04	115.178.713	108.637.539
12.	Chi phí khác	32		-	-
13.	Lợi nhuận khác	40		115.178.713	108.637.539
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.470.079.192	1.852.833.196
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.06	499.415.838	374.586.639
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.970.663.354	1.478.246.557
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.07	985	674
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.08	985	674

Nam Định, ngày 22 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Diệp

Lê Vũ Đại

Đặng Quang Thắng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		2.470.079.192	1.852.833.196
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		1.633.976.301	1.412.886.980
-	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		(47.446.100)	(55.470.900)
-	Chi phí lãi vay	06		-	-
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		4.056.609.393	3.210.249.276
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		431.603.789	457.667.154
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.586.917.043)	(1.803.351.932)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		7.264.197.976	5.855.925.029
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		529.017.314	(323.318.511)
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(718.391.079)	(281.754.000)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		9.976.120.350	7.115.417.016
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
-	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	(3.506.300.000)
-	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
-	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
-	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
-	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
-	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
-	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		47.446.100	55.470.900
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		47.446.100	(3.450.829.100)

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp của 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		(1.400.000.000)	(1.600.000.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.400.000.000)	(1.600.000.000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		8.623.566.450	2.064.587.916
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		3.212.201.951	6.207.861.189
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		11.835.768.401	8.272.449.105

Nam Định, ngày 22 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Diệp

Kế toán trưởng



Lê Vũ Đại

Giám đốc



Đặng Quang Thắng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 bao gồm:

- Sản xuất, kinh doanh các loại bia, cồn rượu và nước giải khát;
- Sản xuất, chế biến và mua bán lương thực, thực phẩm;
- Dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

05. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 có thể so sánh được với số liệu tương ứng cùng kỳ năm 2016.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. 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.

02. Các khoản nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc của các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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.

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

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	07 – 12 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08 năm

05. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Nguyên giá

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Các chi phí phát sinh sau khi đưa bất động sản đầu tư vào sử dụng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng bất động sản đầu tư vượt mức hoạt động tiêu chuẩn được đánh giá ban đầu thì các khoản chi phí này được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khấu hao

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định không được khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa

05 – 50 năm

06. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

07. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

08. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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;

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- 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 bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

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 năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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 (02) 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong năm, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) 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.

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

Đơn vị tính: VND

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	817.371.723	44.750.024
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.018.396.678	167.451.927
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền (*)	8.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	11.835.768.401	3.212.201.951

(*): Trong đó:

Tại ngày 30/6/2017, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,3%/năm đến 4,8%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

02. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	194.568.393	314.333.796
- Ông Trần Văn Bình	66.140.000	80.140.000
- Ông Hoàng Trung Dũng	42.447.000	171.936.000
- Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	30.486.096	20.947.932
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	55.495.297	41.309.864
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	194.568.393	314.333.796
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	30.486.096	20.947.932
- Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	30.486.096	20.947.932
Cộng	30.486.096	20.947.932

03. Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	29.300.000	-	9.999.921	-
- Tạm ứng	26.700.000	-	-	-
- Phải thu khác	2.600.000	-	9.999.921	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	29.300.000	-	9.999.921	-

04. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	2.694.811.621	-	2.038.977.153	-
- Công cụ, dụng cụ	581.527.217	-	510.313.649	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.882.823.756	-	1.022.025.007	-
- Thành phẩm	327.696	-	1.257.438	-
Cộng	5.159.490.290	-	3.572.573.247	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

05. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	11.559.426.107	30.092.876.794	4.167.377.948	218.047.619	46.037.728.468
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	11.559.426.107	30.092.876.794	4.167.377.948	218.047.619	46.037.728.468
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2.972.819.682	19.862.650.830	1.935.516.871	181.577.947	24.952.565.330
- Khấu hao trong kỳ	442.962.900	957.229.732	196.360.133	6.426.192	1.602.978.957
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3.415.782.582	20.819.880.562	2.131.877.004	188.004.139	26.555.544.287
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	8.586.606.425	10.230.225.964	2.231.861.077	36.469.672	21.085.163.138
2. Tại ngày cuối kỳ	8.143.643.525	9.272.996.232	2.035.500.944	30.043.480	19.482.184.181

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng 10.720.079.914 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

06. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I. Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất	1.377.237.851	-	-	1.377.237.851
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	1.377.237.851	-	-	1.377.237.851
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất	686.355.958	30.997.344	-	717.353.302
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	686.355.958	30.997.344	-	717.353.302
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
III. Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất	690.881.893	(30.997.344)	-	659.884.549
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	690.881.893	(30.997.344)	-	659.884.549
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 05 – “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 cần được trình bày. Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 để trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính do không có giao dịch thị trường nào gần đây cho bất động sản tương tự và nằm cùng địa điểm với bất động sản đầu tư của Công ty.

07. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	102.032.503	297.233.334
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	102.032.503	297.233.334
b. Dài hạn	5.064.193.771	5.398.010.254
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	5.064.193.771	5.398.010.254
Cộng	5.166.226.274	5.695.243.588

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

08. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả người bán ngắn hạn	2.056.014.697	2.056.014.697	533.251.201	533.251.201
- Công ty Cổ phần Nam Việt	170.700.200	170.700.200	501.986.375	501.986.375
- Tổng Công ty Cổ phần bia rượu và nước giải khát Hà Nội	341.744.172	341.744.172	31.264.826	31.264.826
- Công ty TNHH thương mại và vận tải Thái Tân	632.686.343	632.686.343	-	-
- Công ty Cổ phần Bia và NGK Quốc tế	308.000.000	308.000.000	-	-
- Phải trả ngắn hạn cho các người bán khác	602.883.982	602.883.982	-	-
b. Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	2.056.014.697	2.056.014.697	533.251.201	533.251.201

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
c. Phải trả người bán là các bên liên quan				
- Tổng Công ty Cổ phần bia rượu và nước giải khát Hà Nội	341.744.172	341.744.172	31.264.826	31.264.826
Cộng	341.744.172	341.744.172	31.264.826	31.264.826

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
09. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước						
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	120.908.378	2.196.493.937	1.446.214.791	-	871.187.524
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	494.584.571	9.357.902.807	5.889.142.934	-	3.963.344.444
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	347.137.705	-	499.415.838	-	-	152.278.133
- Thuế thu nhập cá nhân	-	7.311.551	36.257.100	43.568.651	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	252.752.500	252.752.500	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Cộng	347.137.705	622.804.500	12.345.822.182	7.634.678.876	-	4.986.810.101

10. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>a. Ngân hạn</i>	-	55.000.000
- Chi phí phải trả khác	-	55.000.000
<i>b. Dài hạn</i>	-	-
Cộng	-	55.000.000

11. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>a. Ngân hạn</i>	10.677.618.717	7.961.009.946
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.677.618.717	7.960.965.946
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	44.000
<i>b. Dài hạn</i>	-	-
Cộng	10.677.618.717	7.961.009.946

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

12. Vốn chủ sở hữu
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	20.000.000.000	1.738.673.809	3.233.191.760	24.971.865.569
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-
Lãi/(lỗ) trong năm trước	-	-	1.530.376.994	1.530.376.994
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	900.191.760	(3.233.191.760)	(2.333.000.000)
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	20.000.000.000	2.638.865.569	1.530.376.994	24.169.242.563
Số dư đầu năm nay				
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-
Lãi/(lỗ) trong kỳ	-	-	1.970.663.354	1.970.663.354
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	(1.530.376.994)	(1.530.376.994)
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	20.000.000.000	2.638.865.569	1.970.663.354	24.609.528.923

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông có đồng số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 11 tháng 4 năm 2017, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2016 như sau:

Số tiền

VND

Kết quả kinh doanh sau thuế	1.530.376.994
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	130.376.994
Chi trả cổ tức	1.400.000.000

(tương ứng mỗi cổ phần nhận 700 đồng)

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)
- Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội	10.200.000.000	51	10.200.000.000	51
- Vốn góp của các đối tượng khác	9.800.000.000	49	9.800.000.000	49
+ Tổng Công ty Lương thực miền Bắc	869.400.000	4	869.400.000	4
+ Các đối tượng khác	8.930.600.000	45	8.930.600.000	45
Cộng	20.000.000.000	100	20.000.000.000	100

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

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	20.000.000.000	20.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	20.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.400.000.000	1.600.000.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.000.000	2.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.000.000	2.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.000.000	2.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

e. Các quỹ của Công ty

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	2.638.865.569	2.638.865.569
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
Cộng	2.638.865.569	2.638.865.569

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

Đơn vị tính: VND

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
Doanh thu bán hàng hóa	93.327.815	144.052.275
Doanh thu bán thành phẩm	25.242.122.899	25.208.580.621
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.376.428.391	799.405.341
Cộng	26.711.879.105	26.152.038.237

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
<i>Doanh thu đối với các bên liên quan</i>		
- Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	41.595.408	22.213.424

02. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
Giá vốn của hàng hóa đã bán	40.548.116	94.473.553
Giá vốn của thành phẩm đã bán	17.363.489.160	18.517.789.068
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.153.823.865	714.617.055
Cộng	18.557.861.141	19.326.879.676

03. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	47.446.100	55.470.900
Cộng	47.446.100	55.470.900

04. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Các khoản khác	115.178.713	108.637.539
Cộng	115.178.713	108.637.539

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

05. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh	2.187.098.803	2.244.607.520
- Chi phí nhân viên quản lý	1.080.875.160	1.002.121.742
- Chi phí đồ dùng văn phòng	211.037.922	175.567.367
- Chi phí khấu hao TSCĐ	151.096.470	145.803.144
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.730.876	96.394.338
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	704.358.375	824.720.929
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh	3.659.464.782	2.891.826.284
- Chi phí nhân viên	404.509.854	358.483.616
- Chi phí vật liệu, dụng cụ, đồ dùng	2.537.758.907	1.801.145.978
- Chi phí khấu hao TSCĐ	48.656.166	41.827.710
- Chi phí khác bằng tiền	668.539.855	690.368.980
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
Cộng	5.846.563.585	5.136.433.804

06. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	499.415.838	374.586.639
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	499.415.838	374.586.639

Chi tiết xác định chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
Lợi nhuận kế toán trước thuế	2.470.079.192
Các khoản điều chỉnh tăng	27.000.000
Thù lao HDQT không trực tiếp điều hành	27.000.000
Các khoản điều chỉnh giảm	-
Thu nhập tính thuế TNDN	2.497.079.192
Thuế suất thuế TNDN	20%
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	499.415.838

Đơn vị tính: VND

07. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	1.970.663.354	1.478.246.557
- 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 CP phổ thông	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.970.663.354	1.478.246.557
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	130.376.994
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2.000.000	2.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	985	674

(*) Công ty chưa có cơ sở để tạm tính quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2017.

08. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	1.970.663.354	1.478.246.557
- 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 CP phổ thông	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.970.663.354	1.478.246.557
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	130.376.994
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2.000.000	2.000.000
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	985	674

(*) Công ty chưa có cơ sở để tạm tính quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2017.

09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15.273.024.258	16.536.555.997
- Chi phí nhân công	4.882.249.395	3.996.476.046
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.633.976.301	1.412.886.980
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.483.069.410	1.069.106.855
- Chi phí khác bằng tiền	1.951.426.253	2.050.356.523
Cộng	25.223.745.617	25.065.382.401

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Không có thông tin.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2017 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

02. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>
	Từ 01/01/2017
	đến 30/6/2017
Tiền lương, phụ cấp, tiền thưởng	428.876.400
Cộng	428.876.400

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty CP bia rượu nước giải khát Hà Nội	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	Công ty con của Tổng Công ty CP bia rượu nước giải khát Hà Nội

Ngoài các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ đã thuyết minh tại mục VI.01, các nghiệp vụ khác phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Từ 01/01/2017	Từ 01/01/2016
	đến 30/6/2017	đến 30/6/2016
Tổng Công ty CP bia rượu nước giải khát Hà Nội		
- Phí bản quyền	379.496.963	335.091.426

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, ngoài các số dư đã thuyết minh tại mục V.02 và V.08, không còn các công nợ khác với các bên liên quan khác.

03. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh. Báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Lĩnh vực kinh doanh:

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực 1: Sản xuất;
- Lĩnh vực 2: Thương mại;
- Lĩnh vực 3: Dịch vụ.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực 1	Lĩnh vực 2	Lĩnh vực 3	Cộng
Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017				
- Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	25.242.122.899	93.327.815	1.376.428.391	26.711.879.105
- Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-
- Chi phí phân bổ	23.071.251.306	40.548.116	1.245.179.204	24.356.978.626
- Lợi nhuận từ hoạt động KD	2.170.871.593	52.779.699	131.249.187	2.354.900.479
- Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn	-	-	-	-
- Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	3.897.322.992	14.409.590	243.514.573	4.155.247.155
Số dư tại ngày 30/6/2017				
- Tài sản trực tiếp của bộ phận	28.399.187.862	105.000.446	2.208.464.619	30.712.652.927
- Tài sản không phân bổ				11.835.768.401
Tổng tài sản	28.399.187.862	105.000.446	2.208.464.619	42.548.421.328
- Nợ phải trả bộ phận	17.500.478.309	17.423.263	256.963.839	17.774.865.411
- Nợ phải trả không phân bổ				164.026.994
Tổng nợ phải trả	17.500.478.309	17.423.263	256.963.839	17.938.892.405

Khu vực địa lý:

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – NAM ĐỊNH
Số 5 đường Thái Bình, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Giá trị số sách				Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Giá trị ghi số	Dự phòng	Giá trị ghi số	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.835.768.401	-	3.212.201.951	-	11.835.768.401	3.212.201.951
Phải thu khách hàng và phải thu khác	197.168.393	-	324.333.717	-	197.168.393	324.333.717
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	12.032.936.794	-	3.536.535.668	-	12.032.936.794	3.536.535.668

	Giá trị số sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	2.056.014.697	533.251.201	2.056.014.697	533.251.201
Vay và nợ	-	-	-	-
Chi phí phải trả	-	55.000.000	-	55.000.000
Các khoản phải trả khác	-	44.000	-	44.000
Cộng	2.056.014.697	588.295.201	2.056.014.697	588.295.201

05. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

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.

06. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Phải trả cho người bán	2.056.014.697	-	-	2.056.014.697
Vay và nợ	-	-	-	-
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	-	-	-	-
Cộng	2.056.014.697	-	-	2.056.014.697
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	533.251.201	-	-	533.251.201
Vay và nợ	-	-	-	-
Chi phí phải trả	55.000.000	-	-	55.000.000
Các khoản phải trả khác	44.000	-	-	44.000
Cộng	588.295.201	-	-	588.295.201

07. 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 3 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.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất 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 lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn.

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.

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 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.

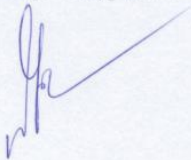
08. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 6 năm 2016 đã được soát xét bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

09. Thông tin về hoạt động liên tục

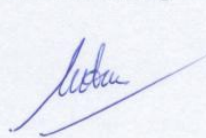
Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu



Trần Thị Diệp

Kế toán trưởng



Lê Vũ Đại

Nam Định, ngày 22 tháng 7 năm 2017

Giám đốc



Đặng Quang Thắng