

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

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



## MỤC LỤC

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
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 – 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 – 11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	12 – 31



## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Thái Bình (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 – Thái Bình được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo quyết định số 731/QĐ-UB ngày 04/4/2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình và được bàn giao làm đơn vị thành viên Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu NGK Hà Nội theo Công văn số 3047/CN-TCCB ngày 13/6/2005 của Bộ Công Nghiệp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 080300218 ngày 29/7/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thái Bình cấp. Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 1000317707 thay đổi lần 05 ngày 14 tháng 6 năm 2016.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất bia chai, bia hơi.

Trụ sở chính của Công ty tại số Lô CN 1, Khu Công nghiệp TBS-Sông Trà, Xã Tân Bình, Thành phố Thái Bình, Tỉnh Thái Bình.

### **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 Vũ Thanh Liêm	Thành viên
Ông Hoàng Chí Thanh	Thành viên
Ông Nguyễn Hữu Cường	Thành viên
Ông Hoàng Trọng Thư	Thành viên

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

Ông Vũ Thanh Liêm	Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Cường	Phó Giám đốc

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

Ông Lê Quý Huệ	Trưởng ban	
Ông Nguyễn Minh Thế	Thành viên	Đến 28/04/2017
Ông Đỗ Duyên Ninh	Thành viên	
Bà Lê Thị Phương Lan	Thành viên	Từ 28/04/2017

21388  
CÔNG TY  
KIỂM SÁT  
VỤ TƯ  
VH KẾ  
TỔNG  
VIỆT  
HỒ C

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

### **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 của 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**



**Vũ Thanh Liêm**  
Giám đốc

Thái Bình, ngày 17 tháng 03 năm 2018



Số: 058/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 – Thái Bình**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Bia Hà Nội – Thái Bình, được lập ngày 17/03/2018, 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 – Thái Bình 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.

**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**

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Nguyễn Chí Thanh.

**Nguyễn Chí Thanh**

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

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 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
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>45.317.950.906</b>	<b>54.168.733.300</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>8.320.801.926</b>	<b>8.616.231.600</b>
1. Tiền	111		8.320.801.926	8.616.231.600
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>
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	V.2	2.000.000.000	2.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>18.887.749.099</b>	<b>30.141.315.617</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	17.381.224.000	25.709.606.777
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		149.768.800	14.080.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	4.999.357.363	4.417.628.840
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.642.601.064)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.6	<b>16.109.399.881</b>	<b>13.411.186.083</b>
1. Hàng tồn kho	141		16.217.839.174	13.411.186.083
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(108.439.293)	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>311.774.608.558</b>	<b>336.895.396.331</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
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		-	-

33052  
C  
TRÁCH N  
DỊCH  
AI CHỈ  
VÀ K  
NA  
17-7F

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

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>286.477.298.967</b>	<b>308.985.934.720</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	286.477.298.967	308.985.934.720
- Nguyên giá	222		410.462.465.579	410.464.076.196
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(123.985.166.612)	(101.478.141.476)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228	V.8	60.164.500	60.164.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(60.164.500)	(60.164.500)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	<b>59.395.875</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	59.395.875
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>25.297.309.591</b>	<b>27.850.065.736</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	25.297.309.591	27.850.065.736
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>357.092.559.464</b>	<b>391.064.129.631</b>

13884  
 CÔNG TY  
 HÈM HỮU  
 VỤ TỬ V  
 NH KẾ  
 HÈM TO  
 M VIỆT  
 HỒ C

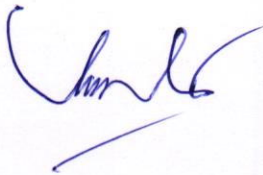


**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>251.387.568.527</b>	<b>291.317.766.205</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>62.334.556.527</b>	<b>71.006.714.205</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	13.790.391.759	2.148.188.838
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	10.476.111.882	14.292.426.663
3. Phải trả người lao động	314		3.163.902.500	4.091.389.000
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	3.549.195.513	2.638.828.463
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	805.588.747	523.088.747
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	29.000.000.000	45.696.726.368
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.549.366.126	1.616.066.126
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>189.053.012.000</b>	<b>220.311.052.000</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	3.053.012.000	2.811.052.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	186.000.000.000	217.500.000.000
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>105.704.990.937</b>	<b>99.746.363.426</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>105.704.990.937</b>	<b>99.746.363.426</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.15	76.912.260.000	76.912.260.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		76.912.260.000	76.912.260.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.15	2.844.996.673	2.844.996.673
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.15	31.536.916.654	31.536.916.654
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.15	(5.589.182.390)	(11.547.809.901)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(11.547.809.901)	(20.371.421.290)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		5.958.627.511	8.823.611.389
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>357.092.559.464</b>	<b>391.064.129.631</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thư



Vũ Thanh Liêm

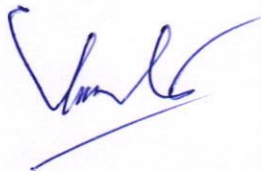
Thái Bình, ngày 17 tháng 03 năm 2018.

**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	165.852.064.858	181.180.820.832
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		165.852.064.858	181.180.820.832
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	133.632.685.001	146.661.265.197
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		32.219.379.857	34.519.555.635
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	247.450.846	31.361.258
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	13.615.824.817	16.682.906.873
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13.615.824.531	16.682.439.732
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	3.672.879.869	5.529.577.885
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	11.615.933.345	8.187.629.306
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.562.192.672	4.150.802.829
11. Thu nhập khác	31	VI.6	2.471.321.093	5.384.793.731
12. Chi phí khác	32	VI.6	74.886.254	577.027.395
13. Lợi nhuận khác	40		2.396.434.839	4.807.766.336
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.958.627.511	8.958.569.165
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	-	134.957.776
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.958.627.511	8.823.611.389
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	775	1.147
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	775	1.147

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thu



Vũ Thanh Liêm

Thái Bình, ngày 17 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
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>01</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế			5.958.627.511	8.958.569.165
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		22.978.967.326	22.918.623.757
- Các khoản dự phòng	03		3.751.040.357	-
- 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		(400.479.702)	(2.313.890.057)
- Chi phí lãi vay	06		13.615.824.531	16.682.439.732
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		45.903.980.023	46.245.742.597
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.610.965.454	(11.151.959.789)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.806.653.091)	(2.276.479.237)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		8.440.311.690	3.867.855.526
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.552.756.145	202.212.811
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(13.722.907.531)	(17.689.939.732)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(134.957.776)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(66.700.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>47.911.752.690</b>	<b>19.062.474.400</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(410.935.698)	(2.143.500.875)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		153.045.455	6.650.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(2.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
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		247.434.247	31.356.818
<b>Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10.455.996)</b>	<b>2.537.855.943</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)**

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		62.065.145.809	359.305.090.357
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(110.261.872.177)	(377.846.008.031)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(48.196.726.368)</b>	<b>(18.540.917.674)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(295.429.674)</b>	<b>3.059.412.669</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>8.616.231.600</b>	<b>5.556.818.931</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>		<b>8.320.801.926</b>	<b>8.616.231.600</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thanh Chương

Kế toán trưởng

Hoàng Trọng Thư



Vũ Thanh Liêm

Thái Bình, ngày 17 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 – Thái Bình được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo quyết định số 731/QĐ-UB ngày 04/4/2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình và được bàn giao làm đơn vị thành viên Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu NGK Hà Nội theo Công văn số 3047/CN-TCCB ngày 13/6/2005 của Bộ Công Nghiệp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 080300218 ngày 29/7/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thái Bình cấp. Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 1000317707 thay đổi lần 05 ngày 14 tháng 6 năm 2016.

Trụ sở chính của Công ty tại số Lô CN 1, Khu Công nghiệp TBS-Sông Trà, Xã Tân Bình, Thành phố Thái Bình, Tỉnh Thái Bình.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất bia chai, bia hơi.

**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 năm tài chính để lập báo cáo tài chính.

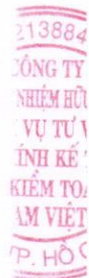
**II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**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 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 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 chi 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 năm 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 kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ 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.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh.

### 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 kỳ 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 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.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	07 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
- Dụng cụ quản lý	03 – 08 năm

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

Các chi phí trả trước chỉ 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.

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

**7. 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.

**8. 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.

**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 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.

**11. 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.





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

*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.

Phân 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 (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.

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.

**12. 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 năm.

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.

**13. 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.



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

**14. 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...).

**15. 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.

**16. 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.

**17. 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.

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

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.

**18. 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.

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

**1. Tiền**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	43.537.846	99.357.100
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.277.264.080	8.516.874.500
<b>Cộng</b>	<b>8.320.801.926</b>	<b>8.616.231.600</b>

- 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn:** Số dư tại 31/12/2017 giá trị 2.000.000.000 đồng là khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn 01 năm tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Thái Bình.

**3. Phải thu khách hàng**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>a. Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	16.029.231.812	25.054.499.455
Nguyễn Xuân Dân	1.350.991.573	651.149.722
Phải thu khách hàng khác	1.000.615	3.957.600
<b>Cộng</b>	<b>17.381.224.000</b>	<b>25.709.606.777</b>
<b>b. Phải thu khách hàng là bên liên quan</b>		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	16.029.231.812	25.054.499.455
Công ty TNHH MTV TM HABECO	1.000.615	957.600
<b>Cộng</b>	<b>16.030.232.427</b>	<b>25.055.457.055</b>

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

**4. Phải thu khác**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải thu tạm ứng	72.000.000	121.800.000
Giá trị chênh lệch quyết toán dự án còn lại phải thu nhà thầu (*)	3.640.063.037	3.640.063.037
Phải thu khác	1.287.294.326	655.765.803
<b>Cộng</b>	<b>4.999.357.363</b>	<b>4.417.628.840</b>

(\*) Là khoản chênh lệch còn lại phải thu các nhà thầu đối với phần giá trị quyết toán Dự án xây dựng nhà máy bia Hà Nội – Thái Bình công suất 50 triệu lít/năm theo biên bản kiểm tra của Kiểm toán Nhà nước ngày 26 tháng 08 năm 2016.

**5. Nợ xấu**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị dự phòng
Công ty CP đầu tư và xây lắp 5	2.643.446.739	2.643.446.739	2.643.446.739	-
Công ty TNHH Nhật Anh	471.339.617	471.339.617	471.339.617	-
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	497.435.755	497.435.755	497.435.755	-
Công ty CP phát triển hạ tầng P&P	17.339.000	17.339.000	17.339.000	-
Công CP Tư vấn Quản lý DA xây dựng CMAXX Nguyễn Xuân Dân	10.501.926	10.501.926	10.501.926	-
	2.538.027	2.538.027	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.642.601.064</b>	<b>3.642.601.064</b>	<b>3.640.063.037</b>	<b>-</b>

**6. Hàng tồn kho**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	10.769.011.648	92.630.512	9.888.103.405	-
Công cụ, dụng cụ	280.875.546	15.808.781	305.640.145	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.958.247.808	-	3.217.442.533	-
Thành phẩm	2.209.704.172	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>16.217.839.174</b>	<b>108.439.293</b>	<b>13.411.186.083</b>	<b>-</b>

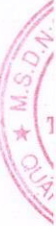
**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ Quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	101.375.963.285	303.202.544.888	3.277.341.199	2.608.226.824	410.464.076.196
Số tăng trong năm	82.727.273	387.604.300	-	-	470.331.573
- <i>Mua trong năm</i>	-	387.604.300	-	-	387.604.300
- <i>Xây dựng mới</i>	82.727.273	-	-	-	82.727.273
Số giảm trong năm	-	-	471.942.190	-	471.942.190
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	471.942.190	-	471.942.190
Số dư cuối năm	101.458.690.558	303.590.149.188	2.805.399.009	2.608.226.824	410.462.465.579
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	11.245.602.928	87.117.110.712	1.779.700.763	1.335.727.073	101.478.141.476
Số tăng trong năm	3.347.940.008	19.260.252.014	199.735.080	171.040.224	22.978.967.326
Số giảm trong năm	-	-	471.942.190	-	471.942.190
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	471.942.190	-	471.942.190
Số dư cuối năm	14.593.542.936	106.377.362.726	1.507.493.653	1.506.767.297	123.985.166.612
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	90.130.360.357	216.085.434.176	1.497.640.436	1.272.499.751	308.985.934.720
Tại ngày cuối năm	86.865.147.622	197.212.786.462	1.297.905.356	1.101.459.527	286.477.298.967

Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao còn sử dụng: 8.388.788.048 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định dùng thế chấp đảm bảo các khoản vay: 282.155.275.667 đồng.



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

**8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	<b>Phần mềm máy tính</b>
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu năm	60.164.500
Số tăng trong năm	-
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	<u>60.164.500</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu năm	60.164.500
Số tăng trong năm	-
Số giảm trong năm	-
Số dư cuối năm	<u>60.164.500</u>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày đầu năm	-
Tại ngày cuối năm	<u>-</u>

Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao còn sử dụng: 60.164.500 đồng

**9. Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.032.721.002	1.879.790.051
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	640.044.489	1.060.752.795
Chi phí bảo trì phần mềm máy tính	22.250.000	27.250.000
Chi phí tiền thuê đất (*)	23.532.451.646	24.775.741.458
Chi phí khác	69.842.454	106.531.432
<b>Cộng</b>	<u>25.297.309.591</u>	<u>27.850.065.736</u>

(\*) Là khoản tiền thuê đất tại khu công nghiệp TBS Sông Trà theo hợp đồng thuê đất số 01/2009/HĐTLĐ ngày 27/10/2009, thời hạn thuê đất 49 năm.

**10. Phải trả người bán**

	<b>31/12/2017</b>		<b>01/01/2017</b>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Phải trả ngắn hạn</b>				
Công ty TNHH Hưng Cúc	358.608.000	358.608.000	408.970.000	408.970.000
Công ty TNHH TM Vận tải Thái Tân	425.496.016	425.496.016	85.746.540	85.746.540
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	11.635.658.155	11.635.658.155	-	-
Công ty TNHH Đại Tân	312.000.000	312.000.000	367.500.000	367.500.000
Công ty TNHH Kế toán và Kiểm toán Hà Nội	-	-	300.300.000	300.300.000
Phải trả đối tượng khác	1.058.629.588	1.058.629.588	985.672.298	985.672.298
<b>Cộng</b>	<u>13.790.391.759</u>	<u>13.790.391.759</u>	<u>2.148.188.838</u>	<u>2.148.188.838</u>

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

**b. Phải trả người bán là bên liên quan**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	11.635.658.155	-
Công ty Cp Bia Thanh Hóa	96.900.000	96.900.000
<b>Cộng</b>	<b>11.732.558.155</b>	<b>96.900.000</b>

**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 giá trị gia tăng	2.333.753.764	21.685.004.446	22.463.636.101	1.555.122.109
Thuế tiêu thụ đặc biệt	11.942.366.710	131.600.125.899	134.659.131.657	8.883.360.952
Thuế xuất nhập khẩu	-	149.421.159	149.421.159	-
Thuế thu nhập cá nhân	14.984.929	100.730.099	81.934.637	33.780.391
Thuế đất, thuế sử dụng đất	-	16.380.000	16.380.000	-
Thuế tài nguyên	1.321.260	43.450.680	40.923.510	3.848.430
Thuế khác	-	50.924.964	50.924.964	-
<b>Cộng</b>	<b>14.292.426.663</b>	<b>153.646.037.247</b>	<b>157.462.352.028</b>	<b>10.476.111.882</b>

**12. Chi phí phải trả**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Chi phí lãi vay	501.667.000	608.750.000
Chi phí hỗ trợ khách hàng	2.744.175.000	1.733.199.950
Các khoản phải trả khác	303.353.513	296.878.513
<b>Cộng</b>	<b>3.549.195.513</b>	<b>2.638.828.463</b>

**13. Phải trả khác**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược	637.000.000	354.500.000
Cổ tức phải trả	32.505.650	32.505.650
Các khoản phải trả khác	136.083.097	136.083.097
<b>Cộng</b>	<b>805.588.747</b>	<b>523.088.747</b>
<b>Dài hạn</b>		
Nhận ký cược chai Keg	3.053.012.000	2.811.052.000
<b>Cộng</b>	<b>3.053.012.000</b>	<b>2.811.052.000</b>

3884  
CÔNG TY  
GIỆM ĐỐC  
TỰ TỬ V  
NH KẾ T  
GIẾM TO  
VIỆT  
HỒ C

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

**14. Vay và nợ thuê tài chính**

	31/12/2017		01/01/2017		Đơn vị tính : VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Phát sinh trong năm		
			Tăng	Giảm	
<b>a. Ngắn hạn</b>					
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	29.000.000.000	29.000.000.000	91.065.145.809	107.761.872.177	45.696.726.368
Vay dài hạn đến hạn trả (*)	-	-	62.065.145.809	81.761.872.177	19.696.726.368
			29.000.000.000	26.000.000.000	26.000.000.000
<b>b. Dài hạn</b>					
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam (*)	186.000.000.000	186.000.000.000	-	31.500.000.000	217.500.000.000
	186.000.000.000	186.000.000.000	31.500.000.000	31.500.000.000	217.500.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>215.000.000.000</b>	<b>215.000.000.000</b>	<b>91.065.145.809</b>	<b>139.261.872.177</b>	<b>263.196.726.368</b>

(\*) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam theo Hợp đồng số 1103/HĐTD/2016 ngày 11/03/2016. Hạn mức 270.000.000.000 đồng. Thời hạn vay 96 tháng. Lãi suất theo quy định của ngân hàng tùy thuộc vào từng thời điểm. Mục đích vay là để tài trợ cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là tài sản được kê chi tiết kèm theo hợp đồng vay và sự bảo lãnh của Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội. Số dư nợ vay tại 31/12/2017 là 215.000.000.000 đồng, trong đó được phân loại là vay dài hạn trả trị giá 29.000.000.000 đồng.



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

**15. Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	76.912.260.000	2.844.996.673	31.536.916.654	(20.371.421.290)
Lãi trong năm trước				8.823.611.389
Số dư đầu năm nay	76.912.260.000	2.844.996.673	31.536.916.654	(11.547.809.901)
Lãi trong năm nay				5.958.627.511
Số dư cuối năm nay	76.912.260.000	2.844.996.673	31.536.916.654	(5.589.182.390)

**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	51.000.000.000	66,3	51.000.000.000	66,3
Vốn góp của các đối tượng khác	25.912.260.000	33,7	25.912.260.000	33,7
<b>Cộng</b>	<b>76.912.260.000</b>	<b>100</b>	<b>76.912.260.000</b>	<b>100</b>

**c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn góp đầu năm	76.912.260.000	76.912.260.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	76.912.260.000	76.912.260.000

**d Cổ phiếu**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.691.226	7.691.226
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.691.226	7.691.226
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.691.226	7.691.226
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.691.226	7.691.226
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.691.226	7.691.226
- 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**

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>a. Doanh thu</b>		
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	159.795.886.944	179.513.035.659
Doanh thu khác	6.056.177.914	1.667.785.173
<b>Cộng</b>	<b>165.852.064.858</b>	<b>181.180.820.832</b>
<b>b. Doanh thu với bên liên quan</b>		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	120.434.870.124	130.846.993.806
<i>Trong đó</i>		
- Doanh thu chưa thuế VAT	227.962.636.825	242.755.548.956
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	107.527.766.701	111.908.555.150
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO	726.152.727	726.152.727

**2. Giá vốn hàng bán**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	130.160.488.960	145.552.960.193
Giá vốn hoạt động khác	3.472.196.041	1.108.305.004
<b>Cộng</b>	<b>133.632.685.001</b>	<b>146.661.265.197</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	247.434.247	31.356.818
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	16.599	4.440
<b>Cộng</b>	<b>247.450.846</b>	<b>31.361.258</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	13.615.824.531	16.682.439.732
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	286	467.141
<b>Cộng</b>	<b>13.615.824.817</b>	<b>16.682.906.873</b>

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

**5. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

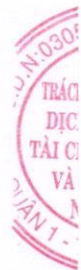
	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân công	1.473.262.525	1.500.649.998
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	973.310.750	1.101.735.429
Chi phí dịch vụ mua ngoài	607.431.747	469.813.147
Chi phí khác	618.874.847	2.457.379.311
<b>Cộng</b>	<b>3.672.879.869</b>	<b>5.529.577.885</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân công	3.714.433.181	3.982.457.983
Chi phí thuế, lệ phí	857.666.728	1.943.087.629
Chi phí dự phòng nợ khó đòi	3.642.601.064	-
Chi phí khác	3.401.232.372	2.262.083.694
<b>Cộng</b>	<b>11.615.933.345</b>	<b>8.187.629.306</b>

**6. Thu nhập khác, chi phí khác**

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>a. Thu nhập khác</b>		
Thu nhập từ bán phế liệu	2.263.989.988	2.687.372.171
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	153.045.455	2.282.533.239
Thu nhập khác	54.285.650	414.888.321
<b>Cộng</b>	<b>2.471.321.093</b>	<b>5.384.793.731</b>
<b>b. Chi phí khác</b>		
Chi phí khác	74.886.254	577.027.395
<b>Cộng</b>	<b>74.886.254</b>	<b>577.027.395</b>

**7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	90.653.202.749	102.497.401.507
Chi phí nhân công	17.931.345.161	19.565.507.144
Chi phí khấu hao tài sản cố định	22.978.967.326	22.918.623.757
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.207.102.339	7.617.993.015
Chi phí khác	11.932.786.814	7.680.553.858
<b>Cộng</b>	<b>150.703.404.389</b>	<b>160.280.079.281</b>



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

**8. 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:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.958.627.511	8.958.569.165
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(5.958.627.511)	(8.641.523.656)
- Các khoản điều chỉnh tăng	153.924.964	967.385.973
+ <i>Lương HĐQT không tham gia điều hành</i>	96.000.000	115.775.000
+ <i>Các khoản tiền phạt vi phạm hành chính</i>	57.924.964	356.110.376
+ <i>Chi phí không được khấu trừ</i>	-	495.500.597
- Các khoản điều chỉnh giảm	6.112.552.475	9.608.909.629
+ <i>Lỗ năm trước chuyển sang</i>	6.112.552.475	9.608.909.629
Tổng lợi nhuận tính thuế	-	317.045.509
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	63.409.102
Thuế thu nhập doanh nghiệp năm trước	-	71.548.674
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm	-	<b>134.957.776</b>

**9. Lãi trên cổ phiếu**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế	5.958.627.511	8.823.611.389
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lãi hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông	5.958.627.511	8.823.611.389
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	7.691.226	7.691.226
Lãi trên cổ phiếu		
- Lãi cơ bản	775	1.147
- Lãi suy giảm	775	1.147

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

2134  
 CÔNG  
 NIỆM  
 H VỤ T  
 HÌNH I  
 KIỂM  
 AM VI  
 TP. H

**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 25) Công ty còn phát sinh các nghiệp vụ khác với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu 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 vật liệu	40.460.066.980
Công ty TNHH MTV TM Habeco	Bên liên quan	Điện, nước	16.961.290

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	1.173.256.000	1.402.319.000

**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 các 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	Trên 01 năm	Tổng cộng
<b>Số cuối năm</b>	<b>60.752.684.751</b>	<b>189.053.012.000</b>	<b>249.805.696.751</b>
Các khoản vay	29.000.000.000	186.000.000.000	215.000.000.000
Phải trả người bán	13.790.391.759	-	13.790.391.759
Chi phí phải trả	3.549.195.513	-	3.549.195.513
Phải trả khác	14.413.097.479	3.053.012.000	17.466.109.479
<b>Số đầu năm</b>	<b>69.358.142.429</b>	<b>220.311.052.000</b>	<b>289.669.194.429</b>
Các khoản vay	45.696.726.368	217.500.000.000	263.196.726.368
Phải trả người bán	2.148.188.838	-	2.148.188.838
Chi phí phải trả	2.638.828.463	-	2.638.828.463
Phải trả khác	18.874.398.760	2.811.052.000	21.685.450.760

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.



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

**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 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.

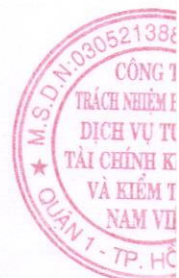
Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

**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
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền, tương đương tiền	8.320.801.926	-	8.616.231.600	-
Phải thu khách hàng	17.381.224.000	-	25.709.606.777	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Phải thu khác	5.149.126.163	(3.642.601.064)	4.431.708.840	-
<b>Cộng</b>	<b>32.851.152.089</b>	<b>(3.642.601.064)</b>	<b>40.757.547.217</b>	<b>-</b>
			<b>Giá trị ghi sổ</b>	
			<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả cho người bán			13.790.391.759	2.148.188.838
Vay và nợ			215.000.000.000	263.196.726.368
Chi phí phải trả			3.549.195.513	2.638.828.463
Các khoản phải trả khác			17.466.109.479	21.685.450.760
<b>Cộng</b>			<b>249.805.696.751</b>	<b>289.669.194.429</b>



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

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.

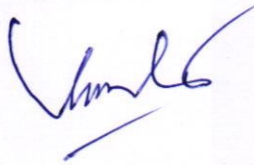
**4. Thông tin về hoạt động liên tục**

Trong năm 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 giả 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.

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Chương

Thái Bình, ngày 17 tháng 03 năm 2018

Kế toán trưởng



Hoàng Trọng Thu



Vũ Thanh Liêm

