

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

1. **Tên tổ chức:** Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội (“HABECO”).
- **Mã chứng khoán/Mã thành viên:** BHN
- **Địa chỉ:** Số 183 Phố Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.
- **Điện thoại liên hệ:** 024.38453843 Fax: 024.37223784
- **Email:** habeco@habeco.com.vn

2. **Nội dung thông tin công bố:**

- Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2023 đã được soát xét của Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội.
- Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính riêng Quý 2 năm 2023 đã được soát xét của Tổng công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội.

3. **Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng công ty vào ngày 28.../...7.../2023 tại đường dẫn <http://www.habeco.com.vn>.**

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Quế Lâm

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU
NƯỚC GIẢI KHÁT HÀ NỘI**

Báo cáo tài chính riêng
cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023
đã được soát xét



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>	5 – 8
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	9
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng</i>	10 – 11
<i>Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng</i>	12 – 49



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 kết thúc ngày 30/6/2023.

Khái quát

Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội tiền thân là Tổng Công ty Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội, được thành lập theo Quyết định số 75/2003/QĐ-BCN ngày 06 tháng 5 năm 2003 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty chính thức chuyển đổi hình thức từ doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội theo Quyết định số 1863/QĐ-TTg ngày 28 tháng 12 năm 2007 và Quyết định số 575/QĐ-TTg ngày 16 tháng 5 năm 2008 của Thủ tướng Chính phủ.

Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103025268 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 6 năm 2008. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 6 theo số 0101376672 ngày 7 tháng 9 năm 2020.

Hoạt động chính của Tổng Công ty là: Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Chung, tinh cát và pha chế các loại rượu mạnh; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Bán buôn đồ uống; Bán buôn gạo, lúa mỳ, bột mỳ, hạt ngũ cốc khác; Cho thuê kho bãi; Cho thuê máy móc, thiết bị.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại 183 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, TP. Hà Nội.

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 kết thúc ngày 30/6/2023.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Đình Thanh	Chủ tịch	
Ông Ngô Quế Lâm	Thành viên	
Ông Vũ Xuân Dũng	Thành viên	
Ông Trần Thuận An	Thành viên	
Ông Bùi Hữu Quang	Thành viên	
Ông Trần Danh Đáng	Thành viên độc lập	Từ ngày 28/06/2023
Bà Quán Lê Hà	Thành viên độc lập	

Ban Tổng Giám đốc

Ông Ngô Quế Lâm	Tổng Giám đốc
Ông Vũ Xuân Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Bùi Trường Thắng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Thuận An	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Bà Chử Thị Thu Trang	Trưởng Ban kiểm soát	
Ông Trần Đức Giang	Thành viên	Từ ngày 28/06/2023
Ông Trần Minh Tuấn	Thành viên	Đến ngày 28/06/2023
Bà Thiệu Hồng Nhung	Thành viên	

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Đình Thanh Chủ tịch HĐQT
Ông Ngô Quế Lâm Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính riêng kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 kết thúc ngày 30/6/2023 cho Tổng Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Tổng Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Tổng 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 riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng 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.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Tổng Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Tổng 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 Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã phê chuẩn báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 5 đến trang 49 và cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2023, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan. *Nhu*



Ngô Quế Lâm

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2023

84-C...
TY
HỮU HẠN
Ư VẤN
Ế TOÁN
TOÁN
ỆT
CHÍNH

Số: ...109../BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 kết thúc ngày 30/6/2023 kèm theo của Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội, được lập ngày 28 tháng 7 năm 2023, từ trang 5 đến trang 49, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30/6/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Tổng 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 Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 kết thúc ngày 30/6/2023 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 riêng kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của đơn vị tại ngày 30/6/2023, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 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 riêng.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)
Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Cúc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0700-2023-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 7 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.614.445.239.044	3.804.111.475.255
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	424.617.289.916	219.858.616.176
1. Tiền	111		170.632.289.916	169.398.616.176
2. Các khoản tương đương tiền	112		253.985.000.000	50.460.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	2.345.695.900.000	2.422.865.900.000
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		2.345.695.900.000	2.422.865.900.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		456.728.996.815	611.236.845.580
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	339.565.105.779	513.526.728.234
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		42.541.612.050	39.951.758.168
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.4	80.311.498.408	63.447.578.600
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(5.689.219.422)	(5.689.219.422)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	284.650.762.638	370.627.805.710
1. Hàng tồn kho	141		284.650.762.638	370.627.805.710
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		102.752.289.675	179.522.307.789
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	10.292.138.023	16.027.335.342
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	30.822.448.678
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	92.460.151.652	132.672.523.769
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.064.810.088.381	2.159.532.480.039
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
II. Tài sản cố định	220		693.511.433.712	781.852.064.638
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	670.393.105.173	755.518.767.215
- Nguyên giá	222		3.963.934.530.054	3.962.186.798.024
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.293.541.424.881)	(3.206.668.030.809)
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	V.9	23.118.328.539	26.333.297.423
- Nguyên giá	228		71.504.879.119	71.504.879.119
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(48.386.550.580)	(45.171.581.696)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	9.035.738.376	6.549.223.654
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9.035.738.376	6.549.223.654
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	1.308.990.424.457	1.320.639.418.097
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.122.326.153.223	1.122.326.153.223
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		131.369.420.164	131.369.420.164
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		36.250.000.000	36.250.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(30.955.148.930)	(19.306.155.290)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		50.000.000.000	50.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		53.272.491.836	50.491.773.650
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	52.473.255.986	49.410.454.560
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.11	799.235.850	1.081.319.090
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5.679.255.327.425	5.963.643.955.294

0305
C
TRÁCH
DỊCH
CÁI CI
VÀ
N

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.221.281.541.025	1.685.734.373.195
I. Nợ ngắn hạn	310		1.135.668.482.919	1.593.122.203.888
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	488.850.729.335	1.197.909.979.248
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		50.812.389.601	20.012.907.457
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	254.998.926.546	132.297.048.970
4. Phải trả người lao động	314		60.074.106.956	92.545.672.856
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	190.184.310.752	39.902.374.294
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	68.061.665.516	67.049.667.155
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		22.686.354.213	43.404.553.908
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		85.613.058.106	92.612.169.307
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	85.613.058.106	92.612.169.307
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4.457.973.786.400	4.277.909.582.099
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	4.457.973.786.400	4.277.909.582.099
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.318.000.000.000	2.318.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.318.000.000.000	2.318.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-

1388.
ĐNG T'
HIỆM MŨ
VỤ TƯ'
NH KẾ
IỂM TO
M VIẾ'
HỒ'

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.083.800.291.522	1.083.800.291.522
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.899.527.465	12.031.027.465
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.044.273.967.413	864.078.263.112
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		862.606.223.112	442.057.650.109
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		181.667.744.301	422.020.613.003
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.679.255.327.425	5.963.643.955.294

Người lập biểu

Lê Thu Trang

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2023

Kế toán trưởng

Phạm Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Ngô Quế Lâm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2023	Quý 2/2022	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.400.490.275.816	1.338.932.757.224	2.238.677.181.288	2.486.851.909.386
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	871.897.651	(1.980.461.716)	2.481.008.656	6.214.901.228
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	1.399.618.378.165	1.340.913.218.940	2.236.196.172.632	2.480.637.008.158
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	1.049.912.006.229	961.501.356.630	1.693.287.366.706	1.846.113.385.227
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.5	349.706.371.936	379.411.862.310	542.908.805.926	634.523.622.931
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.6	61.468.498.821	57.079.351.278	102.197.937.549	79.360.231.410
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	4.531.415.316	(797.601.627)	11.751.124.471	253.606.397
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	160.870.230.665	225.123.493.098	300.840.080.756	380.587.687.499
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	70.484.836.620	74.421.124.872	117.099.652.859	125.875.783.804
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	VI.8	175.288.388.156	137.744.197.245	215.415.885.389	207.166.776.641
11. Thu nhập khác	31	VI.8	4.362.758.425	4.218.598.865	7.335.482.262	6.321.662.327
12. Chi phí khác	32	VI.9	-	17.586	159.799.776	1.547.992.223
13. Lợi nhuận khác	40		4.362.758.425	4.218.581.279	7.175.682.486	4.773.670.104
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		179.651.146.581	141.962.778.524	222.591.567.875	211.940.446.745
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	32.194.697.696	21.304.590.105	40.641.740.334	35.300.123.749
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		141.041.620	-	282.083.240	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		147.315.407.265	120.658.188.419	181.667.744.301	176.640.322.996

Người lập biểu

Lê Thu Trang

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2023

Kế toán trưởng

Phạm Thu Thủy

Ngô Quốc Lâm



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01			
1. Lợi nhuận trước thuế			222.591.567.875	211.940.446.745
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		91.484.744.774	92.156.453.801
- Các khoản dự phòng	03		11.648.993.640	(56.687.164)
- 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		(101.878.522.285)	(77.703.117.634)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		223.846.784.004	226.337.095.748
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		199.959.214.038	60.104.394.901
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		85.977.043.072	10.600.489.181
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(443.634.443.765)	(45.661.240.570)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.672.395.893	21.017.290.000
- 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 cho hoạt động kinh doanh	17		(22.321.739.695)	(38.149.393.413)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		46.499.253.547	234.248.635.847
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.630.628.570)	(9.383.259.259)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		441.000.000	1.261.430.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.498.823.000.000)	(1.005.329.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.575.993.000.000	1.435.177.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		86.379.237.473	52.398.309.747
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		158.359.608.903	474.124.480.488

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
(theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(100.188.710)	(551.574.784.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(100.188.710)	(551.574.784.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		204.758.673.740	156.798.332.335
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		219.858.616.176	472.553.339.545
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		424.617.289.916	629.351.671.880

Người lập biểu

Lê Thu Trang

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2023

Kế toán trưởng

Phạm Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Ngô Quế Lâm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý 2 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội tiền thân là Tổng Công ty Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội, được thành lập theo Quyết định số 75/2003/QĐ-BCN ngày 6 tháng 5 năm 2003 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Tổng Công ty chính thức chuyển đổi hình thức từ doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội theo Quyết định số 1863/QĐ-TTg ngày 28 tháng 12 năm 2007 và Quyết định số 575/QĐ-TTg ngày 16 tháng 5 năm 2008 của Thủ tướng Chính phủ.

Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103025268 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 6 năm 2008. Giấy chứng nhận thay đổi lần 6 theo số 0101376672 ngày 7 tháng 9 năm 2020.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại 183 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, TP. Hà Nội.

Số lượng nhân viên của Tổng Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2023 là: 515 người (ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 515 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty là: Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Bán buôn đồ uống; Bán buôn gạo, lúa mỳ, bột mỳ, hạt ngũ cốc khác; Cho thuê kho bãi; Cho thuê máy móc, thiết bị.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

2138
ÔNG
NHIỆM
TƯ VẤN
ÁNH
KIỂM
AM V
P. H

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 Tổng Công ty có các công ty con như sau:

Tên Công ty con	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty TNHH MTV TM Habeco	Kinh doanh bia rượu	50.000.000.000	100%	100%
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Dương	Sản xuất bia	40.000.000.000	55,00%	55,00%
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Phòng	Sản xuất bia	91.792.900.000	65,01%	65,01%
Công ty CP Bia Hà Nội - Nam Định	Sản xuất bia	20.000.000.000	51,00%	51,00%
Công ty CP Bia Hà Nội - Thái Bình	Sản xuất bia	76.912.260.000	66,31%	66,31%
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa	Sản xuất bia	114.245.700.000	55,00%	55,00%
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Bình	Sản xuất bia	58.000.000.000	62,05%	62,05%
Công ty CP Bao bì Bia - Rượu - Nước giải khát	Sản xuất nắp chai	20.000.000.000	68,95%	68,95%
Công ty Cổ phần Rượu và Nước Giải Khát Hà Nội	Sản xuất rượu	200.000.000.000	54,29%	54,29%
Công ty CP Thương mại Bia Hà Nội	Kinh doanh bia rượu	31.230.000.000	60,00%	60,00%
Công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội - Quảng Ninh	Kinh doanh bia rượu	15.000.000.000	52,64%	52,64%
Công ty CP ĐTPT Công nghệ Bia Rượu Nước giải khát Hà Nội	Sản xuất bia	200.000.000.000	96,10%	96,10%
Công ty CP Bia Hà Nội - Nghệ An	Sản xuất bia	180.000.000.000	51,00%	51,00%
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Trị	Sản xuất bia	110.000.000.000	98,56%	98,56%
Công ty CP Habeco Hải Phòng	Sản xuất bia	160.000.000.000	66,69%	80,75%
Công ty CP Bia Hà Nội - Hồng Hà	Sản xuất bia	100.000.000.000	53,89%	53,89%

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 Tổng Công ty có các công ty liên kết như sau:

Tên Công ty liên kết	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty CP Bia Hà Nội - Kim Bài	Sản xuất bia	40.000.000.000	28,00%	28,00%
Công ty CP Vận tải Habeco	Vận tải	25.000.000.000	28,00%	28,00%
Công ty CP Đầu tư Phát triển Habeco	Thương mại, dịch vụ	300.000.000.000	45,00%	45,00%
Công ty CP Harec Đầu tư & Thương mại	Thương mại, dịch vụ	63.384.000.000	40,00%	40,00%
Công ty TNHH Thủy Tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng	Sản xuất và kinh doanh sành sứ	160.772.505.787	27,21%	27,21%
Công ty CP Bao bì Habeco	Sản xuất bao bì	35.000.000.000	44,22%	44,22%

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

+ Chi nhánh Tổng công ty cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội - Nhà máy Bia Hà Nội - Mê Linh tại Xã Tiên Phong, Huyện Mê Linh, TP Hà Nội;

+ Chi nhánh Tổng công ty cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Hà Nội - Nhà máy Bia Hà Nội - Hoàng Hoa Thám tại Số 183 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, TP Hà Nội.

34-C
Y
CỦA
VĂN
TOÁN
ĐẢN
T
CHI

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

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

Trong kỳ Tổng công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với kỳ trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên báo cáo tài chính riêng.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 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

Tổng Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính riêng 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 doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng của kỳ kế toán.

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

Tiền và tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Tổng Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Tổng Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các năm tài chính tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.



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

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc trích lập dự phòng sẽ được căn cứ vào giá thị trường của chứng khoán đó.

- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc trích lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp của các bên tại đơn vị được đầu tư.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

c) Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ Công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị

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

nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Tổng Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Tổng 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 riêng.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán riêng căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng

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.

5. 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 trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Tổng Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

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

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



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

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

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25	05 – 25
- Máy móc, thiết bị	03 – 15	03 – 15
- Phương tiện vận tải	06 – 10	06 – 10
- Dụng cụ quản lý	03 – 08	03 – 08
- Tài sản cố định khác	03 – 05	03 – 05
- Thương hiệu	04	04
- Phần mềm máy tính	03 – 08	03 – 08

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một Công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Tổng Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

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 doanh nghiệp 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 và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

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 RIÊNG (tiếp theo)

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí chai, kết chờ phân bổ và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 47 đến 50 năm.

Giá trị chai, kết được phản ánh trên khoản mục chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá mua và các chi phí phát sinh liên quan. Chi phí này được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong vòng 3 năm kể từ ngày chai, kết được đưa vào sử dụng.

10. Nguyên tắc 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 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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 không phụ thuộc vào việc Tổng công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán riêng của Tổng Công ty sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu như sau:

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;

- Tổng 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;

- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi

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

nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán riêng 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 riêng;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14. 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 ra trong kỳ.

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



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

15. Nguyên tắc 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 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 và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

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

16. Nguyên tắc 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...).

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

18. 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.

19. 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.

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

Nợ phải trả tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, 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 riêng khi và chỉ khi Tổng Công ty:

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

20. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	161.782.824	264.781.670
Tiền gửi ngân hàng	170.470.507.092	169.133.834.506
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn gốc đến 3 tháng)	253.985.000.000	50.460.000.000
Cộng	424.617.289.916	219.858.616.176

33052
CÓ
RÁCH N
DỊCH
ÁI CH
VÀ KI
NA
1 - 7F

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đối tượng	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Ngắn hạn	2.345.695.900.000	2.345.695.900.000	2.422.865.900.000	2.422.865.900.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng đến 12 tháng	2.345.695.900.000	2.345.695.900.000	2.422.865.900.000	2.422.865.900.000
- Dài hạn	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn có kỳ hạn gốc trên 12 tháng	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
Cộng	2.395.695.900.000	2.395.695.900.000	2.472.865.900.000	2.472.865.900.000

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

b) Đầu tư vào công ty con

Đối tượng	30/6/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco	100,00%	50.000.000.000	100,00%	50.000.000.000
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Dương	55,00%	30.631.673.095	55,00%	30.631.673.095
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Phòng	65,01%	82.343.478.402	65,01%	82.343.478.402
Công ty CP Bia Hà Nội - Nam Định	51,00%	10.200.000.000	51,00%	10.200.000.000
Công ty CP Bia Hà Nội - Thái Bình	66,31%	56.448.402.482	66,31%	56.448.402.482
Công ty CP Bia Hà Nội - Thanh Hóa	55,00%	82.689.355.104	55,00%	82.689.355.104
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Bình	62,05%	37.666.057.755	62,05%	37.666.057.755
Công ty CP Bao bì Bia - Rượu - Nước giải khát	68,95%	14.487.313.191	68,95%	14.487.313.191
Công ty CP Rượu và Nước Giải Khát Hà Nội	54,29%	143.696.608.717	54,29%	143.696.608.717
Công ty CP Thương mại Bia Hà Nội	60,00%	22.977.925.427	60,00%	22.977.925.427
Công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội - Quảng Ninh	52,64%	8.673.477.197	52,64%	8.673.477.197
Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghệ Bia - Rượu - NGK Hà Nội	96,10%	223.535.805.853	96,10%	223.535.805.853
Công ty CP Bia Hà Nội - Nghệ An	51,00%	91.800.000.000	51,00%	91.800.000.000
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Trị	98,56%	106.581.700.000	98,56%	106.581.700.000
Công ty CP Habeco Hải Phòng	66,69%	106.709.356.000	66,69%	106.709.356.000
Công ty CP Bia Hà Nội - Hồng Hà	53,89%	53.885.000.000	53,89%	53.885.000.000
Cộng		1.122.326.153.223		1.122.326.153.223
Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con		27.838.751.112		16.749.657.224
Giá trị thuần		1.094.487.402.111		1.105.576.495.999

(* **Ghi chú:** Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty trong các công ty con tương ứng với tỷ lệ sở hữu tại các công ty này. Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty tại Công ty CP Habeco Hải Phòng là 80,75%.

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

c) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Đối tượng	30/6/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)
Công ty CP Bia Hà Nội - Kim Bài	28,00%	11.200.000.000	28,00%	11.200.000.000
Công ty CP Vận tải Habeco	28,00%	8.304.865.190	28,00%	8.304.865.190
Công ty CP Đầu tư Phát triển Habeco	45,00%	16.478.300.000	45,00%	16.478.300.000
Công ty CP Harec Đầu tư và Thương mại	40,00%	27.305.100.155	40,00%	27.305.100.155
Công ty TNHH Thủy tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng	27,21%	52.605.154.819	27,21%	52.605.154.819
Công ty CP Bao bì Habeco	44,22%	15.476.000.000	44,22%	15.476.000.000
Cộng		131.369.420.164		131.369.420.164
Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		559.899.752		-
Giá trị thuần		130.809.520.412		131.369.420.164

(*) Ghi chú: Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty trong các công ty liên doanh, công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ sở hữu tại các công ty này.

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

d) Đầu tư vào đơn vị khác

Đối tượng	30/6/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị (VND)
Đầu tư cổ phiếu		-		-
Đầu tư vào đơn vị khác		36.250.000.000		36.250.000.000
- Công ty CP Bất động sản Lilama	15,52%	16.250.000.000	15,52%	16.250.000.000
- Trường Đại Học Công Nghiệp Vinh	3,58%	5.000.000.000	3,58%	5.000.000.000
- Công ty CP Sản xuất Thủy tinh Việt Nam	6,00%	12.000.000.000	6,00%	12.000.000.000
- Công ty CP Bia Hà Nội - Hưng Yên 89	5,00%	3.000.000.000	5,00%	3.000.000.000
Cộng		36.250.000.000		36.250.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác		2.556.498.066		2.556.498.066
Giá trị thuần		33.693.501.934		33.693.501.934

(* Ghi chú: Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty trong các đơn vị khác tương ứng với tỷ lệ sở hữu tại các công ty này. Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tổng công ty tại Công ty CP TM Bia Hà Nội – Hưng Yên 89 là 17,5%.

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

3. Phải thu của khách hàng

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	339.565.105.779	513.526.728.234
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại HABECO	247.551.013.309	405.692.141.884
Công ty Cổ phần Habeco Hải Phòng	24.010.054.466	33.032.954.926
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Quảng Trị	48.106.442	19.737.376.383
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thái Bình	6.313.956.704	5.823.417.729
Công ty TNHH MTV thương mại HABECO Miền Trung	38.698.104.371	38.892.976.521
Phải thu các khách hàng khác	22.943.870.487	10.347.860.791
b) Dài hạn	-	-
Cộng	339.565.105.779	513.526.728.234

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.

4. Phải thu khác

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	80.311.498.408	63.447.578.600
Tạm ứng	1.772.988.169	67.988.169
Phải thu lãi tiền gửi, cho vay	63.470.182.974	52.543.648.162
Phải thu lãi cho Công ty CP Sữa Việt Mỹ vay	834.570.285	834.570.285
Phải thu tiền ĐBGPMB Dự án Chi nhánh Tuyên Quang	3.394.704.000	3.394.704.000
Cổ tức phải thu	4.131.750.000	-
Phải thu khác	6.707.302.980	6.606.667.984
b) Dài hạn	-	-
Cộng	80.311.498.408	63.447.578.600

c) Phải thu khác là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.



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

5. Nợ xấu

	30/6/2023		01/01/2023		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	
Công ty cổ phần xây dựng BYD Việt Nam	1.702.148.115	-	1.702.148.115	-	1.702.148.115
Công ty CP Sữa Việt Mỹ	834.570.285	-	834.570.285	-	834.570.285
Công ty cổ phần Lilama Hà Nội	601.913.468	-	601.913.468	-	601.913.468
Hợp tác xã thương binh nặng 27/7	1.677.613.000	-	1.677.613.000	-	1.677.613.000
Các đối tượng khác	872.974.554	-	872.974.554	-	872.974.554
Cộng	5.689.219.422	-	5.689.219.422	-	5.689.219.422

6. Hàng tồn kho

	30/6/2023		01/01/2023		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Hàng đi trên đường	275.184.000	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	119.980.874.936	-	74.821.802.603	-	-
Công cụ, dụng cụ	77.002.918.200	-	74.348.129.515	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	50.886.549.836	-	32.440.636.580	-	-
Thành phẩm	33.096.544.857	-	25.619.960.652	-	-
Hàng hóa	3.408.690.809	-	163.397.276.360	-	-
Cộng	284.650.762.638	-	370.627.805.710	-	-

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

7. Tài sản dở dang dài hạn					
Xây dựng cơ bản dở dang	Số đầu kỳ (01/01/2023)	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ (30/6/2023)
Đầu tư xây dựng công trình chi nhánh Hải Phòng	976.854.550	-	-	-	976.854.550
Dự án ERP	5.161.009.953	45.800.000	-	-	5.206.809.953
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	411.359.151	2.440.714.722	-	-	2.852.073.873
Cộng	6.549.223.654	2.486.514.722	-	-	9.035.738.376

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình							
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	863.171.476.122	2.955.380.426.870	45.767.496.669	87.441.439.233	10.425.959.130	3.962.186.798.024	
Số tăng trong kỳ	196.278.783	2.640.480.520	-	307.354.545	-	3.144.113.848	
- Mua sắm mới	-	2.640.480.520	-	307.354.545	-	2.947.835.065	
- TSCĐ hình thành từ XDCB	196.278.783	-	-	-	-	196.278.783	
Số giảm trong kỳ	-	-	1.396.381.818	-	-	1.396.381.818	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.396.381.818	-	-	1.396.381.818	
Số dư cuối kỳ (30/6/2023)	863.367.754.905	2.958.020.907.390	44.371.114.851	87.748.793.778	10.425.959.130	3.963.934.530.054	
Giá trị đã hao mòn							
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	595.527.533.225	2.497.507.573.679	36.622.007.358	69.976.831.201	7.034.085.346	3.206.668.030.809	
Tăng trong kỳ	17.797.733.489	64.790.659.075	1.449.537.532	3.878.888.281	352.957.513	88.269.775.890	
Giảm trong kỳ	-	-	1.396.381.818	-	-	1.396.381.818	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.396.381.818	-	-	1.396.381.818	
Số dư cuối kỳ (30/6/2023)	613.325.266.714	2.562.298.232.754	36.675.163.072	73.855.719.482	7.387.042.859	3.293.541.424.881	
Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình							
Tại ngày đầu kỳ (01/01/2023)	267.643.942.897	457.872.853.191	9.145.489.311	17.464.608.032	3.391.873.784	755.518.767.215	
Tại ngày cuối kỳ (30/6/2023)	250.042.488.191	395.722.674.636	7.695.951.779	13.893.074.296	3.038.916.271	670.393.105.173	

*** Ghi chú:**

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng là: 727.112.684.534 đồng.
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 đồng.

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

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Thương hiệu	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định vô hình			
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	332.763.757	71.172.115.362	71.504.879.119
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/6/2023)	332.763.757	71.172.115.362	71.504.879.119
Giá trị đã hao mòn			
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	332.763.757	44.838.817.939	45.171.581.696
Số tăng trong kỳ	-	3.214.968.884	3.214.968.884
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/6/2023)	332.763.757	48.053.786.823	48.386.550.580
Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình			
Tại ngày đầu kỳ (01/01/2023)	-	26.333.297.423	26.333.297.423
Tại ngày cuối kỳ (30/6/2023)	-	23.118.328.539	23.118.328.539

*** Ghi chú:**

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng là: 29.669.886.530 đồng.
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 0 đồng.

10. Chi phí trả trước

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
a) Ngắn hạn	10.292.138.023	16.027.335.342
Chi phí bảo hiểm chờ kết chuyển	601.406.935	2.090.478.287
Chi phí vật dụng quảng cáo chờ kết chuyển	4.170.557.084	636.904.461
Chi phí sửa chữa tài sản ngắn hạn chờ kết chuyển	5.520.174.004	13.299.952.594
b) Dài hạn	52.473.255.986	49.410.454.560
Chi phí chai, kết chờ phân bổ	31.251.099.530	30.165.999.205
Chi phí tiền thuê đất, thuê kho	16.394.237.059	16.597.387.059
Chi phí sửa chữa tài sản dài hạn chờ kết chuyển	2.557.511.496	2.245.827.072
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.270.407.901	401.241.224
Cộng	62.765.394.009	65.437.789.902

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	799.235.850	1.081.319.090
Cộng	799.235.850	1.081.319.090

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

12. Phải trả người bán

	30/6/2023		01/01/2023		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Ngắn hạn	488.850.729.335	488.850.729.335	1.197.909.979.248	1.197.909.979.248	
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thái Bình	570.056.872	570.056.872	-	-	
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa	14.060.302.038	14.060.302.038	21.066.426.553	21.066.426.553	
Cty liên doanh TNHH Crown Hà Nội	30.548.179.955	30.548.179.955	17.179.747.776	17.179.747.776	
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Vận tải Hồng Phát	1.985.308.782	1.985.308.782	4.848.862.408	4.848.862.408	
Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Thái Tân	35.029.806.658	35.029.806.658	35.665.567.150	35.665.567.150	
Công ty cổ phần HANACANS	7	7	26.365.431.104	26.365.431.104	
Công ty CP Vận tải Habeco	4.615.573.255	4.615.573.255	4.914.627.198	4.914.627.198	
Công ty CP đầu tư phát triển công nghệ Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội	47.698.968.631	47.698.968.631	168.634.428.290	168.634.428.290	
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Nghệ An	43.797.858.037	43.797.858.037	76.604.156.392	76.604.156.392	
Công ty Cổ phần Habeco Hải Phòng	51.491.762.742	51.491.762.742	61.631.321.702	61.631.321.702	
Công ty Cổ phần Bao bì HABECO	12.750.839.013	12.750.839.013	14.184.307.468	14.184.307.468	
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Quảng Trị	18.005.131.397	18.005.131.397	50.784.442.451	50.784.442.451	
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Quảng Bình	6.884.048.798	6.884.048.798	7.284.327.752	7.284.327.752	
CN công ty TNHH ASIA Packaging industries (Việt nam) tại miền Bắc	17.537.328.703	17.537.328.703	21.030.189.076	21.030.189.076	
Công ty CP Bao bì Bia - Rượu - Nước giải khát	2.857.330.626	2.857.330.626	904.912.800	904.912.800	
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại HABECO	18.208.024.066	18.208.024.066	339.137.866.349	339.137.866.349	
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn khác	182.810.209.755	182.810.209.755	347.673.364.779	347.673.364.779	
b) Dài hạn	-	-	-	-	
Cộng	488.850.729.335	488.850.729.335	1.197.909.979.248	1.197.909.979.248	

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có.

d) Phải trả người bán là các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.

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

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đơn vị tính: VND		
	01/01/2023	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ
a) Phải nộp	132.297.048.970	719.697.080.795	596.995.203.219
Thuế giá trị gia tăng nội địa	-	91.790.789.658	789.223.879
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	4.601.926.541	4.601.926.541
Thuế tiêu thụ đặc biệt	130.525.452.322	605.482.412.844	580.850.654.091
Thuế xuất nhập khẩu	-	7.756.768	7.756.768
Thuế thu nhập cá nhân	1.704.608.088	7.792.117.128	9.496.725.216
Thuế đất, tiền thuê đất	-	9.547.170.970	813.987.918
Thuế tài nguyên	66.988.560	451.750.560	411.772.480
Thuế, phí khác	-	23.156.326	23.156.326
b) Phải thu	132.672.523.769	41.262.153.290	1.049.781.173
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	130.011.717
Thuế thu nhập doanh nghiệp	132.672.523.769	40.641.740.334	-
Thuế, phí khác	-	620.412.956	919.769.456
			299.356.500
			92.460.151.652
			130.011.717
			92.030.783.435
			254.998.926.546
			91.001.565.779
			155.157.211.075
			-
			-
			8.733.183.052
			106.966.640
			-

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

14. Chi phí phải trả

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
a) Ngắn hạn	190.184.310.752	39.902.374.294
Chi phí bán hàng, hỗ trợ bán hàng	183.228.679.235	26.680.263.357
Trích trước chi phí XD/CB	6.697.966.055	9.026.442.460
Chi phí phải trả khác	257.665.462	4.195.668.477
b) Dài hạn	-	-
Cộng	190.184.310.752	39.902.374.294

15. Phải trả khác

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
a) Ngắn hạn	68.061.665.516	67.049.667.155
Kinh phí công đoàn	879.435.528	124.963.762
Bảo hiểm xã hội	13.286.750	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	508.586.604	694.979.064
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	61.627.103.558	61.727.292.268
Phải trả phải nộp khác	5.033.253.076	4.502.432.061
b) Dài hạn	85.613.058.106	92.612.169.307
Nhận ký cược chai kết	85.613.058.106	92.612.169.307
Cộng	153.674.723.622	159.661.836.462

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Xem thuyết minh VII.1.

4-C
 Y
 U HẠN
 VẤN
 TOÁN
 ÁN
 T
 CHÍN

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

16. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*)	Đơn vị tính: VND	
					Tổng cộng	
Số dư đầu năm trước (01/01/2022)	2.318.000.000.000	1.083.800.291.522	13.363.027.465	464.057.650.109	3.879.220.969.096	
Lãi trong kỳ trước			(305.000.000)	176.640.322.996	176.640.322.996	
Sử dụng quỹ an sinh xã hội					(305.000.000)	
Số dư cuối kỳ trước (30/6/2022)	2.318.000.000.000	1.083.800.291.522	13.058.027.465	640.697.973.105	4.055.556.292.092	
Số dư đầu năm nay (01/01/2023)	2.318.000.000.000	1.083.800.291.522	12.031.027.465	864.078.263.112	4.277.909.582.099	
Lãi trong kỳ này				181.667.744.301	181.667.744.301	
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành				(1.472.040.000)	(1.472.040.000)	
Sử dụng quỹ an sinh xã hội			(131.500.000)		(131.500.000)	
Số dư cuối kỳ này (30/6/2023)	2.318.000.000.000	1.083.800.291.522	11.899.527.465	1.044.273.967.413	4.457.973.786.400	

(*) Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ bao gồm khoản có tức phải trả cho cổ đông từ lợi nhuận năm 2021 với tỷ lệ chi trả là 12% trên vốn điều lệ đã được thông qua theo Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ-HABECO ngày 28/6/2023.

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

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/6/2023	%	01/01/2023	%
	VND		VND	
Vốn góp của nhà nước	1.895.924.000.000	81,79	1.895.924.000.000	81,79
Vốn góp của Carlsberg Breweries A/S	401.982.000.000	17,34	401.982.000.000	17,34
Vốn góp của Công ty TNHH Thương mại Carlsberg Việt Nam	3.814.000.000	0,16	3.814.000.000	0,16
Vốn góp của các cổ đông khác	16.280.000.000	0,70	16.280.000.000	0,70
Cộng	2.318.000.000.000	100	2.318.000.000.000	100

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến 30/6/2023	Luỹ kế từ đầu năm đến 30/6/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	2.318.000.000.000	2.318.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	2.318.000.000.000	2.318.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/6/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	231.800.000	231.800.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	231.800.000	231.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	231.800.000	231.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	231.800.000	231.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	231.800.000	231.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng)

17. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng

	30/6/2023	01/01/2023
Ngoại tệ các loại		
- USD	7.753,57	1.101,40
- EUR	10.042,40	-

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

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

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Doanh thu cung cấp thành phẩm, hàng hóa	1.384.750.500.250	1.323.000.129.456	2.214.038.467.616	2.463.209.913.031
Doanh thu cung cấp dịch vụ và khác	15.739.775.566	15.932.627.768	24.638.713.672	23.641.996.355
Cộng	1.400.490.275.816	1.338.932.757.224	2.238.677.181.288	2.486.851.909.386
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ với các bên liên quan: Xem thuyết minh VII.1.				
2. Các khoản giảm trừ doanh thu				
Hàng bán bị trả lại	1.160.405.262	138.368.764	1.698.171.714	106.714.896
Chiết khấu thương mại	(288.507.611)	(2.118.830.480)	782.836.942	6.108.186.332
Cộng	871.897.651	(1.980.461.716)	2.481.008.656	6.214.901.228
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Doanh thu thuần cung cấp thành phẩm, hàng hóa	1.383.878.602.599	1.324.980.591.172	2.211.557.458.960	2.456.995.011.803
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ và khác	15.739.775.566	15.932.627.768	24.638.713.672	23.641.996.355
Cộng	1.399.618.378.165	1.340.913.218.940	2.236.196.172.632	2.480.637.008.158

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

4. Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Giá vốn thành phẩm	362.878.182.239	361.243.051.540	588.179.594.510	596.681.084.252
Giá vốn hàng hóa	687.033.823.990	600.258.305.090	1.105.107.772.196	1.249.432.300.975
Cộng	1.049.912.006.229	961.501.356.630	1.693.287.366.706	1.846.113.385.227

5. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	42.779.362.503	21.532.138.019	83.465.072.285	43.791.132.131
Cổ tức, lợi nhuận được chia	17.972.450.000	35.439.828.000	17.972.450.000	35.439.828.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	716.686.318	107.385.259	760.415.264	129.271.279
Cộng	61.468.498.821	57.079.351.278	102.197.937.549	79.360.231.410

6. Chi phí tài chính

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	73.149.906	19.345.780	102.130.831	310.293.561
Dự phòng/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	4.458.265.410	(816.947.407)	11.648.993.640	(56.687.164)
Cộng	4.531.415.316	(797.601.627)	11.751.124.471	253.606.397

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

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

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
a) Chi phí bán hàng	160.870.230.665	225.123.493.098	300.840.080.756	380.587.687.499
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ phân bố	6.650.491.993	7.017.888.656	13.014.742.735	13.780.744.981
Chi phí bốc xếp, vận chuyển hàng hóa	19.807.312.675	30.381.248.630	31.207.003.576	44.198.671.496
Chi phí quảng cáo, khuyến mại, hỗ trợ	128.678.231.137	180.379.447.415	240.330.693.649	302.350.924.097
Các khoản chi phí bán hàng khác	5.734.194.860	7.344.908.397	16.287.640.796	20.257.346.925
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp	70.484.836.620	74.421.124.872	117.099.652.859	125.875.783.804
Chi phí nhân viên quản lý	21.804.803.944	25.196.852.639	40.695.349.900	43.812.048.526
Chi phí khấu hao	8.956.140.293	10.265.740.881	17.953.846.980	18.445.193.627
Chi phí thuê đất	8.834.758.052	2.951.527.022	8.936.333.052	8.009.396.119
Chi phí quản lý khác	30.889.134.331	36.007.004.330	49.514.122.927	55.609.145.532

8. Thu nhập khác

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Thanh lý tài sản, CCDC	441.000.000	-	441.000.000	-
Thu phạt bồi thường	238.687.626	32.925.526	985.730.901	33.642.309
Thu từ bán bã bia	3.254.460.862	3.644.234.800	5.217.558.962	4.840.674.800
Thu hồi vỏ chai, két	53.492.854	171.342.034	56.379.200	681.986.032
Thu nhập khác	375.117.083	370.096.505	634.813.199	765.359.186
Cộng	4.362.758.425	4.218.598.865	7.335.482.262	6.321.662.327

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

9. Chi phí khác

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Chi phí thanh lý tài sản	-	-	-	1.527.760.742
Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế	-	17.586	3.571.594	513.363
Chi phí khác	-	-	156.228.182	19.718.118
Cộng	-	17.586	159.799.776	1.547.992.223

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Tổng Công ty được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Tổng 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 riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	179.651.146.581	141.962.778.524	222.591.567.875	211.940.446.745
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	(18.677.658.102)	(35.439.828.000)	(19.382.866.204)	(35.439.828.000)
- Các khoản điều chỉnh tăng	18.677.658.102	35.439.828.000	19.382.866.204	35.439.828.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	17.972.450.000	35.439.828.000	17.972.450.000	35.439.828.000
+ Có tức, lợi nhuận được chia	705.208.102	-	1.410.416.204	-
+ Chi phí sửa chữa, cải tạo công trình	160.973.488.479	106.522.950.524	203.208.701.671	176.500.618.745
Tổng thu nhập chịu thuế	200.973.488.479	106.522.950.524	203.208.701.671	176.500.618.745
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32.194.697.696	21.304.590.105	40.641.740.334	35.300.123.749

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

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	277.377.188.412	246.969.686.180	451.894.271.997	424.490.715.161
Chi phí nhân công	36.478.623.543	53.180.002.135	70.687.641.981	87.599.380.542
Chi phí khấu hao tài sản cố định	45.942.791.546	47.230.523.185	91.484.744.774	92.156.453.801
Chi phí dịch vụ mua ngoài	208.890.857.639	274.062.340.158	362.674.091.754	448.425.887.849
Chi phí khác bằng tiền	31.264.162.017	48.816.012.749	55.301.075.080	73.095.405.334
Cộng	599.953.623.157	670.258.564.407	1.032.041.825.586	1.125.767.842.687

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

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ kế toán Quý 2 năm 2023, thu nhập của Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và Kế toán trưởng như sau:

Họ tên	Chức danh	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022 VND
Lương, thù lao của thành viên Hội đồng Quản trị					
Ông Trần Đình Thanh	Chủ tịch	297.600.000	280.320.000	595.200.000	560.640.000
Ông Ngô Qué Lâm	Thành viên	40.800.000	40.320.000	81.600.000	80.640.000
Ông Vũ Xuân Dũng	Thành viên	40.800.000	40.320.000	81.600.000	80.640.000
Ông Trần Thuận An	Thành viên	40.800.000	40.320.000	81.600.000	80.640.000
Ông Bùi Hữu Quang	Thành viên	40.800.000	40.320.000	81.600.000	80.640.000
Bà Quan Lê Hà	Thành viên	40.800.000	40.320.000	81.600.000	80.640.000
Thu nhập của thành viên Ban Kiểm soát					
Bà Chử Thị Thu Trang	Trưởng Ban kiểm soát	187.200.000	176.640.000	374.400.000	353.280.000
Ông Trần Minh Tuấn	Thành viên - Đến ngày 28/06/2023	24.000.000	23.040.000	48.000.000	46.080.000
Bà Thiệu Hồng Nhung	Thành viên	24.000.000	23.040.000	48.000.000	46.080.000
Thu nhập của Tổng Giám đốc và các thành viên quản lý chủ chốt khác					
Ông Ngô Qué Lâm	Tổng Giám đốc	268.800.000	252.240.000	537.600.000	504.480.000
Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt khác		1.022.400.000	960.960.000	2.044.800.000	1.921.920.000

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

Trong kỳ kế toán Quý 2 năm 2023, Tổng Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023	Đơn vị tính: VND Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023
Công ty TNHH MTV TM Habeco	Công ty con	Thu hồi vỏ chai kết Bán hàng hóa, thành phẩm Tiền điện, nước, khác Phạt vi phạm, khác Hàng bán trả lại, chiết khấu thương mại Cho thuê VP, kho Vật dụng quảng cáo, khuyến mãi, hỗ trợ sản lượng tiêu thụ	- 1.556.703.770.760 106.824.241 45.589.182 2.268.629.617 8.435.859.300 121.360.630.553	781.036.365 1.776.847.591.500 57.353.930 - 8.262.598.772 7.650.255.548 137.809.151.497
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Dương	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa Cổ tức được chia Bán quyền nhãn hiệu Hỗ trợ nhãn hiệu	211.950.180 2.640.000.000 482.562.000 4.586.868	32.838.000 2.200.000.000 518.056.044 -
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Phòng	Công ty con	Cổ tức được chia Bán vật tư, hàng hóa Bán quyền nhãn hiệu Hỗ trợ nhãn hiệu	1.491.750.000 135.096.939 74.174.730 7.644.780	895.050.000 11.367.000 46.148.786 -
Công ty CP Bia Hà Nội - Thái Bình	Công ty con	Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Hỗ trợ nhãn hiệu	89.775.111.680 21.133.726.669 1.528.956	45.069.236.970 10.416.354.298 -
Công ty CP Bia Hà Nội - Thanh Hóa	Công ty con	Cổ tức được chia Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Chi phí hỗ trợ bán hàng, VDQC	- 53.035.078.500 472.715.279.217 24.812.961.488	2.513.404.000 29.504.684.898 497.998.810.387 29.796.626.640
		Bán quyền nhãn hiệu Thu hồi vỏ chai kết Hàng bán trả lại, chiết	264.879.710 40.210.363 161.581.110	247.934.388 4.159.545 -

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Bình	Công ty con	khấu thương mại Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Hỗ trợ nhãn hiệu	16.705.775.880 5.789.793.046 764.478	9.752.722.340 2.619.458.992 -
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	Công ty con	Mua nắp chai Cổ tức được chia	8.484.728.936 275.800.000	10.334.108.880 -
Công ty CP TM Bia Hà Nội	Công ty con	Bán thành phẩm Hàng bán trả lại Cổ tức được chia Cho thuê mặt bằng, điện nước	501.764.552.630 318.341.900 - 1.668.179.838	444.969.547.500 171.212.600 936.900.000 1.519.941.090
Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội - Quảng Ninh	Công ty con	Hỗ trợ nhãn hiệu Chi phí hỗ trợ bán hàng, VDQC, thuê keg	2.675.673 -	- 1.508.156.880
Công ty CP ĐTPT Công nghệ Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty con	Chi phí hỗ trợ bán hàng Bán thành phẩm, hàng hóa Cổ tức được chia Thu hồi vỏ chai kết	2.769.703.800 39.096.283.460 - 20.381.819	4.127.809.950 53.328.686.740 78.954.400 19.414.546
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Trị	Công ty con	Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Cổ tức được chia Bản quyền nhãn hiệu Hỗ trợ nhãn hiệu	163.290.364.712 62.410.970.571 - 330.465.600 7.262.541	248.932.399.360 81.183.000.868 19.220.000.000 1.615.415.842 -
Công ty CP Habeco Hải Phòng	Công ty con	Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Bản quyền nhãn hiệu Hỗ trợ nhãn hiệu	70.551.396.920 29.036.203.472 20.204.912 4.969.107	124.391.574.600 42.789.168.522 8.438.400 -
		Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Cho thuê thiết bị Hỗ trợ nhãn hiệu	135.997.300.920 54.098.084.090 1.033.500.000 3.822.390	199.242.441.633 68.685.251.917 1.033.500.000 -

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 30/6/2022
Công ty CP Bia Hà Nội - Hồng Hà	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa Cổ tức được chia	516.898.266 5.388.500.000	183.135.000 969.930.000
Công ty CP Bia Hà Nội - Nghệ An	Công ty con	Bán quyền nhãn hiệu Thuê mặt bằng Mua hàng hóa	3.922.287.205 124.378.883 146.939.045.640	3.386.511.910 - 265.517.823.480
Công ty Cổ phần bia Hà Nội - Nam Định	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa Bán quyền nhãn hiệu Thuê kho, khác	53.262.449.692 197.258.735 163.887.000	79.489.544.479 194.285.860 -
Công ty CP Rượu và Nước Giải Khát Hà Nội Công ty CP Bia Hà Nội - Kim Bài	Công ty con Công ty liên kết	Hỗ trợ nhãn hiệu Cổ tức được chia Bán quyền nhãn hiệu	12.219.148 612.000.000 442.969.309	- 612.000.000 519.107.727
Công ty Cổ phần Vận tải HABECO	Công ty liên kết	Bán vật tư, hàng hóa Hỗ trợ nhãn hiệu	739.440.000 216.978.174 3.057.912	739.440.000 37.890.000 -
Công ty TNHH Thủy Tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng	Công ty liên kết	Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Cổ tức được chia	96.932.502 692.678.600 896.000.000	35.100.000 98.592.000 560.000.000
Công ty Cổ phần Harec Đầu tư và Thương mại Công ty CP Bao bì Habeco	Công ty liên kết Công ty liên kết	Bán quyền nhãn hiệu Cho thuê mặt bằng Cước vận chuyển, bốc xếp Bán phế liệu	2.175.573.600 561.600.000 9.928.701.200 100.449.180	1.903.931.447 475.200.000 10.989.949.422 193.740.400
		Mua vỏ chai Cổ tức được chia Mua vật tư bao bì Điện, nước và khác Bán hàng hóa	3.958.171.200 6.338.400.000 43.289.766.730 66.396.680 38.918.880	- 7.352.544.000 34.903.959.280 70.947.575 -

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

Cho đến cuối kỳ, các khoản công nợ chưa được thanh toán với các bên liên quan khác như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Đơn vị tính: VND	
			Giá trị khoản phải thu/(phải trả)	30/6/2023
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Hồng Hà	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa, cho thuê mặt bằng	3.651.946.137	976.984.840
Công ty Cổ phần Habeco Hải Phòng	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa, cho thuê tài sản	24.010.054.466	33.032.954.926
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	Công ty con	Mua hàng hóa	(51.491.762.742)	(61.631.321.702)
Công ty CP Rượu và Nước Giải Khát Hà Nội	Công ty con	Mua hàng hóa	(2.857.330.626)	(904.912.800)
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Dương	Công ty con	Mua hàng hóa	-	(8.131.200)
Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Phòng	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa	530.818.200	103.339.152
Công ty CP Bia Hà Nội - Nghệ An	Công ty con	Cổ tức được chia	2.640.000.000	-
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Bình	Công ty con	Cổ tức được chia	1.491.750.000	-
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Trị	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa	81.568.443	21.933.151
Công ty CP Bia Hà Nội - Thái Bình	Công ty con	Mua hàng hóa	(43.797.858.037)	(76.604.156.392)
Công ty CP Bia Hà Nội - Thanh Hóa	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa	216.984.608	-
Công ty CP ĐTPT công nghệ Bia - Rượu - NGK Hà Nội	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa	4.345.798.893	1.718.777.491
Công ty CP TM Bia Hà Nội	Công ty con	Bán vật tư, hàng hóa	(6.884.048.798)	(7.284.327.752)
		Mua hàng hóa	48.106.442	19.737.376.383
		Bán vật tư, hàng hóa	(18.005.131.397)	(50.784.442.451)
		Mua hàng hóa	(570.056.872)	-
		Bán vật tư, hàng hóa	6.313.956.704	5.823.417.729
		Mua hàng hóa	(14.060.302.038)	(21.066.426.553)
		Bán vật tư, hàng hóa	38.969.657.590	38.883.285.059
		Nhận ký quỹ, ký cược	(7.721.329.000)	(8.555.798.500)
		Phải trả khác	-	(45.805.500.794)
		Nhận trước tiền hàng	1.417.474.080	-
		Mua hàng hóa	(47.698.968.631)	(168.634.428.290)
		Nhận trước tiền hàng	(48.611.554.298)	(15.966.576.885)
		Chi phí hỗ trợ bán hàng, thuế keo và vận chuyển bốc xếp	(607.769.052)	(607.769.052)

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/(phải trả)	
			30/6/2023	01/01/2023
Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội - Quảng Ninh	Công ty con	Nhận trước tiền hàng Phải trả khác	(466.562.134)	(1.182.473.940) (6.966.282.246)
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại HABECO	Công ty con	Nhận ký quỹ, ký cược Bán hàng hóa, thuê MB	(4.267.512.500) 247.551.013.309	(4.289.932.500) 405.692.141.884
Công ty Cổ phần bia Hà Nội - Nam Định	Công ty con	Nhận ký cược chai két Phải trả khác	(73.490.201.300) (18.208.024.066)	(79.574.266.001) (339.137.866.349)
Công ty TNHH Thủy Tinh San Miguel Yamamura Hải Phòng	Công ty liên kết	Bán vật tư, hàng hóa Thuê kho	487.266.240 -	134.530.573 (813.384.000)
Công ty Cổ phần bia Hà Nội - Kim Bài Công ty Cổ phần Vận tải HABECO Công ty CP Bao bì Habeco	Công ty liên kết Công ty liên kết Công ty liên kết	Bán vật tư, hàng hóa Mua hàng hóa Bán vật tư, hàng hóa Cước vận tải Bán vật tư, hàng hóa Mua hàng hóa	57.218.912 (46.816.800) 2.466.668.160 (4.615.573.255) 34.394.619 (12.750.839.013)	57.787.556 (2.736.018.240) 716.394.456 (4.914.627.198) 37.408.266 (14.184.307.468)



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

2. 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 dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Tổng Công ty.

Khu vực địa lý

Tổng Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Đơn vị tính: VND

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá trị sổ sách	Dự phòng	Giá trị sổ sách	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	424.617.289.916	-	219.858.616.176	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.395.695.900.000	-	2.472.865.900.000	-
Phải thu khách hàng	339.565.105.779	1.677.613.000	513.526.728.234	1.677.613.000
Trả trước cho người bán	42.541.612.050	3.177.036.137	39.951.758.168	3.177.036.137
Đầu tư tài chính dài hạn	1.289.945.573.387	30.955.148.930	1.289.945.573.387	19.306.155.290
Phải thu khác	80.311.498.408	834.570.285	63.447.578.600	834.570.285
Cộng	4.572.676.979.540	36.644.368.352	4.599.596.154.565	24.995.374.712

Đơn vị tính: VND

	Giá trị sổ sách	
	30/6/2023	01/01/2023
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả cho người bán	488.850.729.335	1.197.909.979.248
Chi phí phải trả	190.184.310.752	39.902.374.294
Các khoản phải trả khác	519.560.146.725	404.517.465.745
Cộng	1.198.595.186.812	1.642.329.819.287

Tổng 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

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

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. Tài sản đảm bảo

Tại ngày 30/6/2023, Tổng Công ty không có đảm bảo cho đơn vị khác bất kỳ tài sản nào và Tổng Công ty cũng không có nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

5. 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. Tổng 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.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Tổng Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Tổng 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, Tổng Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

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

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tổng Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Tổng 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.

Tổng 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 Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Tổng 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 Tổng Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>		
	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ (30/6/2023)	1.112.982.128.706	85.613.058.106	1.198.595.186.812
Phải trả cho người bán	488.850.729.335	-	488.850.729.335
Chi phí phải trả	190.184.310.752	-	190.184.310.752
Các khoản phải trả khác	433.947.088.619	85.613.058.106	519.560.146.725
Số đầu kỳ (01/01/2023)	1.549.717.649.980	92.612.169.307	1.642.329.819.287
Phải trả cho người bán	1.197.909.979.248	-	1.197.909.979.248
Chi phí phải trả	39.902.374.294	-	39.902.374.294
Các khoản phải trả khác	311.905.296.438	92.612.169.307	404.517.465.745

Tổng Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Tổng 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.

4-C
Y
U HẠN
ÁN
TOÁN
ÁN
CHÍNH

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

7. 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.

Tổng Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Tổng Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Tổng 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 Tổng Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Tổng 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 Tổng Công ty.

Tổng 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.

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán Quý 2 năm 2022 kết thúc ngày 30/6/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN).

9. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán Quý 2 năm 2023 không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Tổng Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty được lập trên cơ sở giả định Tổng Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu



Lê Thu Trang

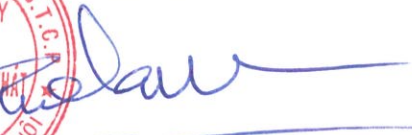
Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2023

Kế toán trưởng



Phạm Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Ngô Quế Lâm

