

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>189,558,499,304</b>	<b>174,834,591,974</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>17,173,699,918</b>	<b>30,941,342,670</b>
1. Tiền	111		17,173,699,918	15,941,342,670
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	15,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>43,148,904,110</b>	<b>10,000,000,000</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.2a	43,148,904,110	10,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>75,907,756,450</b>	<b>89,777,658,192</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	29,062,391,762	33,422,059,103
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,403,141,908	19,585,247,547
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	38,439,676,499	38,767,805,261
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,997,453,719)	(1,997,453,719)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>53,328,138,826</b>	<b>44,115,591,112</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	53,328,138,826	44,115,591,112
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</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 Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>79,611,950,311</b>	<b>78,854,415,623</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Phải thu dài hạn khác	216			
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>43,395,108,028</b>	<b>46,294,592,237</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	<b>39,642,577,028</b>	<b>42,542,061,237</b>
- Nguyên giá	222		547,891,012,650	545,622,732,650
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(508,248,435,622)	(503,080,671,413)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	<b>3,752,531,000</b>	<b>3,752,531,000</b>
- Nguyên giá	228		7,067,859,922	7,067,859,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,315,328,922)	(3,315,328,922)
<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</b>	<b>240</b>		<b>3,749,660,342</b>	<b>524,472,418</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	3,749,660,342	524,472,418
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2b	<b>17,489,225,000</b>	<b>17,489,225,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		17,489,225,000	17,489,225,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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>14,977,956,941</b>	<b>14,546,125,968</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	14,977,956,941	14,546,125,968
2. Tài sản thuê 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>269,170,449,615</b>	<b>253,689,007,597</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND


NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>127,155,758,911</b>	<b>97,423,623,884</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>102,336,034,878</b>	<b>72,653,899,851</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	9,178,534,302	6,754,073,879
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	42,775,010,757	22,901,525,002
4. Phải trả người lao động	314		4,864,471,154	8,029,930,228
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	40,631,091,222	31,670,923,687
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a		
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4,886,927,443	3,297,447,055
11. Quỹ bình ổn giá	323			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>24,819,724,033</b>	<b>24,769,724,033</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	349,929,968	349,929,968
2. Chi phí phải trả dài hạn	333			
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	24,469,794,065	24,419,794,065
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>142,014,690,704</b>	<b>156,265,383,713</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>141,624,690,704</b>	<b>155,875,383,713</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,078,650,000	4,078,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		27,539,421,351	27,539,421,351
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(4,239,080,647)	10,011,612,362
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27,000,000	27,000,000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4,266,080,647)	9,984,612,362
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>390,000,000</b>	<b>390,000,000</b>
1. Nguồn kinh phí	431		390,000,000	390,000,000
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>269,170,449,615</b>	<b>253,689,007,597</b>

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

  
Đoàn Thị Như Hoa

  
Phùng Sỹ Hữu

  
Giám Đốc  
Nguyễn Kiên Cường

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý II - Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Lũy kế Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Lũy kế Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	102,347,194,879	91,275,693,068	125,904,165,516	118,987,398,834
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,148,441,780	537,522,100	2,818,020,580	689,236,040
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10					
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	100,198,753,099	90,738,170,968	123,086,144,936	118,298,162,794
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		84,945,062,689	67,387,215,209	106,358,292,872	91,691,091,066
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	15,253,690,410	23,350,955,759	16,727,852,064	26,607,071,728
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	278,128,435	340,255,496	609,880,278	688,495,922
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	8,161,318,186	7,043,793,537	10,303,234,916	11,857,712,028
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	8,016,454,154	8,699,252,164	10,197,367,604	13,691,947,430
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(645,953,495)	7,948,165,554	(3,162,870,178)	1,745,908,192
11. Thu nhập khác	31	VI.6	16,712,636	90,486,000	27,367,636	216,908,239
12. Chi phí khác	32	VI.7	457,521,501	691,260,897	1,130,578,105	1,387,044,761
13. Lợi nhuận khác	40		(440,808,865)	(600,774,897)	(1,103,210,469)	(1,170,136,522)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1,086,762,360)	7,347,390,657	(4,266,080,647)	575,771,670
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	-	408,163,286	-	408,163,286
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1,086,762,360)	6,939,227,371	(4,266,080,647)	167,608,384

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phòng Sỹ Hữu

Thành Hóa, Ngày 13 tháng 07 năm 2023

CỔ PHẦN

BIỂN

HÀ NỘI - THANH HÓA

TP. THANH HÓA

M.S. 00791192

Giám Đốc

Nguyễn Kiên Cường

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

ĐVT: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>1</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế		(1.086,762,360)	7,347,390,657	(4,266,080,647)	575,771,670
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-	-	-
- Khấu hao tài sản cố định	2	2,348,678,550	3,084,230,546	5,167,764,209	7,276,256,018
- Các khoản dự phòng	3	-	-	-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(278,128,435)	(415,255,496)	(609,880,278)	(763,495,922)
- Chi phí lãi vay	6	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	983,787,755	10,016,365,707	291,803,284	7,088,531,766
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	1,496,407,099	108,723,026	12,830,986,844	(6,489,376,686)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(1,321,831,383)	3,162,434,944	(9,212,547,714)	(3,570,574,648)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	46,887,465,465	44,696,954,767	21,494,220,188	22,875,582,702
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(2,500,181,810)	1,880,116,671	(431,830,973)	4,563,544,009
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-	(70,672,154)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1,453,906,338)	(609,800,000)	(1,540,389,974)	(609,800,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>44,091,740,788</b>	<b>59,254,795,115</b>	<b>23,361,569,501</b>	<b>23,857,907,143</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	(2,390,910,885)	(17,658,237,581)	(5,493,467,924)	(18,209,279,606)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	75,000,000	-	75,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23	(33,148,904,110)	(15,000,000,000)	(33,148,904,110)	(15,000,000,000)
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 đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,641,152,922	1,746,721,904	1,648,795,176	2,150,107,536
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(33,898,662,073)</b>	<b>(30,836,515,677)</b>	<b>(36,993,576,858)</b>	<b>(30,984,172,070)</b>
<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 trả lại vốn góp cho 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 thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(135,635,395)	(61,808,474)	(135,635,395)	(61,808,474)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(135,635,395)</b>	<b>(61,808,474)</b>	<b>(135,635,395)</b>	<b>(61,808,474)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>10,057,443,320</b>	<b>28,356,470,964</b>	<b>(13,767,642,752)</b>	<b>(7,188,073,401)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>7,116,256,598</b>	<b>43,553,975,982</b>	<b>30,941,342,670</b>	<b>79,098,520,347</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>17,173,699,918</b>	<b>71,910,446,946</b>	<b>17,173,699,918</b>	<b>71,910,446,946</b>

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Giám Đốc
   
 Nguyễn Kiên Cường

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Quý II - Năm 2023**

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội-Thanh Hóa (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 2800791192 ngày 24 tháng 3 năm 2004 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã giao dịch là THB

Công ty mẹ của Công ty là Tổng công ty cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất bia, rượu.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là :

- Công nghiệp nước uống có cồn và không có cồn; bia các loại, nước ngọt có gas, rượu vang Bordeaux đóng chai. Nhập khẩu nguyên liệu, vật tư, thiết bị phục vụ cho sản xuất kinh doanh của công ty và phục vụ cho sản xuất kinh doanh các mặt hàng rượu, bia, nước giải khát.

- Sản xuất kinh doanh và xuất nhập khẩu các sản phẩm rượu, bia, nước giải khát các loại có gas, không có gas, nước khoáng.

**4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty con hợp nhất:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung (*)	Mua bán bia các loại	100%

(\*) Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21 tháng 12 năm 2006. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 12 ngày 16 tháng 12 năm 2019.

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

Các thông tin trên Báo cáo tài chính đã lập đều được so sánh.

**II. KỶ 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 RIÊNG (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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

**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.

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

**2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**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 kỳ hạn thu hồi không quá 12 tháng (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có kỳ hạn thu hồi trên 12 tháng (hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Các khoản phải thu dài hạn

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

### **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

#### **- Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

#### **- Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	04 – 12 năm
- Dụng cụ quản lý	04 – 06 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm máy tính	03 – 6 năm

#### **- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm : chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

### **5. 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.



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

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

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, ... và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ 12 tháng trở lên tính từ thời điểm trả trước.

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 trong vòng 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

**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 còn lại không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường được phân loại là nợ dài hạn.

**8. Ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chi cho cổ đông.

**9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu không bao gồm các khoản thu hộ của bên thứ ba, ví dụ: doanh thu không bao gồm các loại thuế gián thu như thuế tiêu thụ đặc biệt ...

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

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

***Doanh thu hoạt động tài chính***

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

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

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

**10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Tiền mặt	590,163,819	562,907,628
Tiền gửi ngân hàng	16,583,536,099	15,378,435,042
Các khoản tương đương tiền (*)	-	15,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>17,173,699,918</b>	<b>30,941,342,670</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng

<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>30/06/2023</b>		<b>01/01/2023</b>	
<b>a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>
<b>a1) Ngắn hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 1 năm)	43,148,904,110	43,148,904,110	10,000,000,000	10,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>43,148,904,110</b>	<b>43,148,904,110</b>	<b>10,000,000,000</b>	<b>10,000,000,000</b>

<b>b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>30/06/2023</b>			<b>01/01/2023</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
Đầu tư vào công ty con (*)	17,489,225,000	-	17,489,225,000	17,489,225,000	-	17,489,225,000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác;	-	-	-	-	-	-

(\*) Công ty con hợp nhất:

<b>Tên công ty</b>	<b>Lĩnh vực kinh doanh</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung	Mua bán bia các loại	100%

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21/12/2006 ; Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 16 tháng 12 năm 2019.

**Giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con:**

- Bán thành phẩm bia cho Công ty con

**3. Phải thu khách hàng**

<b>a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	14,060,302,038	21,066,426,553
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung	12,949,391,391	10,563,416,702
Công ty TNHH DV Thanh Hoa	-	-
Phải thu khách hàng khác	2,052,698,333	1,792,215,848
<b>Cộng</b>	<b>29,062,391,762</b>	<b>33,422,059,103</b>

**b/ Phải thu khách hàng dài hạn**

<b>c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	14,060,302,038	21,066,426,553
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung	12,949,391,391	10,563,416,702

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a/ Ngắn hạn</b>				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	4,291,084,779		5,372,491,117	
Phải thu Công ty TNHH MTV TM		-		-
- Habeco Miền Trung ( Giá trị vô kết )	30,325,708,200		29,651,852,600	
Phải thu tiền GPMB Nghi Sơn	1,159,348,481	-	1,159,348,481	-
Phải thu tiền lãi tạm tính	129,011,987	-	86,520,547	-
Phải thu TCT CP bia rượu NGK HN	9,691,462		9,691,462	
Phải thu khác	2,524,831,590	-	2,487,901,054	-
<b>Cộng</b>	<b>38,439,676,499</b>	<b>0</b>	<b>38,767,805,261</b>	<b>0</b>
<b>b/ Dài hạn</b>				
Phải thu khác	-			
<b>Cộng ngắn và dài hạn</b>	<b>38,439,676,499</b>	<b>-</b>	<b>38,767,805,261</b>	<b>-</b>

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1,997,453,719	-		1,997,453,719	-	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	1,997,453,719	-		1,997,453,719	-	

6. Hàng tồn kho	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	28,194,213,352	-	26,432,103,329	-
Công cụ, dụng cụ	237,407,523	-	228,047,513	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	17,308,579,989	-	12,887,640,116	-
Thành phẩm	7,587,937,962	-	4,567,800,154	-
<b>Cộng</b>	<b>53,328,138,826</b>	<b>-</b>	<b>44,115,591,112</b>	<b>-</b>

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>a/ Chi phí sản xuất KD dở dang dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

b/ Xây dựng cơ bản dở dang	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh	329,785,454		329,785,454	
Nhà xưởng chiết pet + kho box	3,419,874,888		194,686,964	
<b>Cộng</b>	<b>3,749,660,342</b>	<b>-</b>	<b>524,472,418</b>	<b>-</b>

**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	Dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	64,673,630,408	464,108,663,085	11,634,655,400	5,205,783,757	545,622,732,650
Số tăng trong kỳ	-	1,978,000,000	-	290,280,000	2,268,280,000
- <i>Mua trong kỳ</i>		1,978,000,000		290,280,000	2,268,280,000
- <i>Đầu tư XD/CB hoàn thành</i>					-
- <i>Tặng khác</i>					-
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	-
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>64,673,630,408</b>	<b>466,086,663,085</b>	<b>11,634,655,400</b>	<b>5,496,063,757</b>	<b>547,891,012,650</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	55,842,786,054	435,529,785,155	8,003,956,966	3,704,143,238	503,080,671,413
Số tăng trong kỳ	1,545,852,225	2,981,786,762	286,547,120	353,578,102	5,167,764,209
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	1,545,852,225	2,981,786,762	286,547,120	353,578,102	5,167,764,209
- <i>Khấu hao tài sản từ nguồn quỹ phúc lợi</i>					-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>					-
- <i>Giảm khác</i>					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>57,388,638,279</b>	<b>438,511,571,917</b>	<b>8,290,504,086</b>	<b>4,057,721,340</b>	<b>508,248,435,622</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	8,830,844,354	28,578,877,930	3,630,698,434	1,501,640,519	42,542,061,237
Tại ngày cuối kỳ	7,284,992,129	27,575,091,168	3,344,151,314	1,438,342,417	39,642,577,028
TSCĐ HH hết khấu hao vẫn sử dụng	31,820,357,696	378,567,048,406	7,204,113,000	2,013,526,165	419,605,045,267

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

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	3,752,531,000	3,315,328,922	7,067,859,922
Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua trong kỳ			
- Tăng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3,752,531,000</b>	<b>3,315,328,922</b>	<b>7,067,859,922</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	0	3,315,328,922	3,315,328,922
Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ			
- Tăng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>3,315,328,922</b>	<b>3,315,328,922</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	3,752,531,000	-	3,752,531,000
Tại ngày cuối kỳ	3,752,531,000	-	3,752,531,000
TSCĐ hết khấu hao vẫn sử dụng			3,315,328,922
		30/06/2023	01/01/2023
		<b>14,977,956,941</b>	<b>14,546,125,968</b>

10. Chi phí trả trước

a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	14,977,956,941	14,546,125,968
Công cụ, dụng cụ	5,444,559,211	7,485,537,964
Bao bì vỏ, kết, pallet	8,819,605,007	6,088,800,791
sửa chữa lớn TSCĐ	713,792,723	971,787,213
<b>Cộng</b>	<b>14,977,956,941</b>	<b>14,546,125,968</b>
	30/06/2023	01/01/2022

11 Tài sản thuế TNDN hoãn lại

0 0

12. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Đơn vị tính: VND

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>13 Phải trả người bán</b>				
a/ <b>Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>9,178,534,302</b>	<b>9,178,534,302</b>	<b>6,754,073,879</b>	<b>6,754,073,879</b>
Công ty CP tập đoàn bao bì Sài Gòn	1,293,462,720	1,293,462,720	-	-
Công ty TNHH Thiên Thanh	799,066,920	799,066,920	-	-
Công ty CP HANACANS	2,072,892,900	2,072,892,900	2,480,509,086	2,480,509,086
Công ty CP bao bì Bia _ Rượu -NGK	1,126,146,000	1,126,146,000	494,362,000	494,362,000
Công ty CP bao bì Habeco	52,240,815	52,240,815	350,786,700	350,786,700
Phải trả đối tượng khác	3,834,724,947	3,834,724,947	3,428,416,093	3,428,416,093
b/ <b>Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>	<b>349,929,968</b>	<b>349,929,968</b>	<b>349,929,968</b>	<b>349,929,968</b>
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình	83,095,329	83,095,329	83,095,329	83,095,329
Công ty TNHH TM-KT Hải âu	73,365,600	73,365,600	73,365,600	73,365,600
Công ty TNHH TM và SX Việt Tùng	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội)	42,250,000	42,250,000	42,250,000	42,250,000
Phải trả đối tượng khác	99,079,039	99,079,039	99,079,039	99,079,039
<b>Cộng</b>	<b>9,528,464,270</b>	<b>9,528,464,270</b>	<b>7,104,003,847</b>	<b>7,104,003,847</b>
		<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>	
c/ <b>Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>		-	-	
d/ <b>quan</b>	<b>1,178,386,815</b>	<b>0</b>	<b>845,148,700</b>	<b>845,148,700</b>
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	1,126,146,000	-	494,362,000	494,362,000
Công ty cổ phần Bao Bì Habeco	52,240,815	-	350,786,700	350,786,700
<b>14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>Cuối kỳ</b>
a/ <b>Phải nộp</b>	<b>22,901,525,002</b>	<b>97,880,302,639</b>	<b>78,006,816,884</b>	<b>42,775,010,757</b>
Thuế GTGT hàng ND	1,728,543,589	10,588,389,288	2,053,499,876	10,263,433,001
Thuế GTGT Hàng nhập khẩu	0	0	0	0
Thuế XNK	0	0	0	0
Thuế TTĐB	21,040,855,059	86,148,630,036	75,684,378,131	31,505,106,964
Thuế TNCN	61,454,200	127,328,650	187,929,850	853,000
Thuế TNDN	70,672,154	0	70,672,154	0
Thuế đất fi NN+ tiền thuê đất	0	1,005,682,328	64,536	1,005,617,792
Thuế khác	-	10,272,337	10,272,337	0
	<b>Đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã nộp trong kỳ</b>	<b>Cuối kỳ</b>
b/ <b>Phải thu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>	
<b>15 Chi phí phải trả</b>				
a/ <b>Ngắn hạn</b>		-	-	
b/ <b>Dài hạn</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Các khoản trích trước khác		0	0	

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

<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16 Phải trả khác</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
<b>a/ Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	291,522,463	78,281,071
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	7,400,348,315	681,241,710
Cty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung		
Phải trả tiền cược chai, kết+ hỗ trợ bán hàng	29,857,239,640	30,723,734,094
Chi phí hỗ trợ và khuyến mại phải trả cho đối tượng khác	2,473,289,788	0
Các khoản phải trả, phải nộp khác	608,691,016	187,666,812
<b>Cộng</b>	<b>40,631,091,222</b>	<b>31,670,923,687</b>
<b>Trong đó : Phải trả bên liên quan</b>		
<b>Phải trả Tổng công ty CP bia rượu NGK Hà Nội (phí bản c</b>	<b>291,367,681</b>	<b>-</b>
<b>b/ Dài hạn</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17,130,000,000	17,080,000,000
Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	796,003,662	796,003,662
	0	0
Lãi vay phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	4,502,356,991	4,502,356,991
	0	0
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	726,984,367	726,984,367
	0	0
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,314,449,045	1,314,449,045
<b>Cộng</b>	<b>24,469,794,065</b>	<b>24,419,794,065</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>65,100,885,287</b>	<b>56,090,717,752</b>
(*) Thể hiện chi phí lãi vay phải trả phát sinh khi sáp nhập Công ty Hara Thanh Hóa (trước đây là Xi nghiệp nước giải khát Hara) vào Công ty cổ phần Bia Thanh Hóa (trước đây là Công ty Bia Thanh Hóa)		
<b>c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	<b>6,025,345,020</b>	<b>6,025,345,020</b>
<b>17 Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
1 Công ty TNHH TM Tân Khoa	6,003,432,919	7,516,792,189
2 Công ty TNHH TM & vận tải Thái Tân	0	5,893,666,982
3 Công ty TNHH TM quốc tế Khải Minh	3,641,651,169	5,741,713,476
4 Đối tượng khác	758,057,820	433,074,900
<b>Cộng</b>	<b>10,403,141,908</b>	<b>19,585,247,547</b>



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

**18 Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

**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 ST chưa phân phối	Tổng cộng
	Số dư đầu năm trước	Số dư cuối năm nay				
Số dư đầu năm trước	114,245,700,000	114,245,700,000	4,078,650,000	27,539,421,351	5,631,955,741	151,495,727,092
Lãi trong kỳ					9,984,612,362	9,984,612,362
Chuyển quỹ đầu tư phát triển tăng lợi nhuận						-
Chia cổ tức năm 2021					(4,569,828,000)	(4,569,828,000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành					(400,000,000)	(400,000,000)
Quĩ khen thưởng, phúc lợi					(635,127,741)	(635,127,741)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>114,245,700,000</b>	<b>114,245,700,000</b>	<b>4,078,650,000</b>	<b>27,539,421,351</b>	<b>10,011,612,362</b>	<b>155,875,383,713</b>
Lãi trong kỳ					(4,266,080,647)	(4,266,080,647)
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển						-
Chia cổ tức năm 2022					(6,854,742,000)	(6,854,742,000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành					(357,000,000)	(357,000,000)
Quĩ khen thưởng, phúc lợi					(2,772,870,362)	(2,772,870,362)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>114,245,700,000</b>	<b>114,245,700,000</b>	<b>4,078,650,000</b>	<b>27,539,421,351</b>	<b>(4,239,080,647)</b>	<b>141,624,690,704</b>

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

Đơn vị tính: VND

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2023	01/01/2023
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	62,835,100,000	62,835,100,000
Vốn góp của các cổ đông khác	51,410,600,000	51,410,600,000
<b>Cộng</b>	<b>114,245,700,000</b>	<b>114,245,700,000</b>

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

	30/06/2023	01/01/2023
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	114,245,700,000	114,245,700,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	114,245,700,000	114,245,700,000

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2023	01/01/2023
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,424,570	11,424,570
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

**19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

30/06/2023 01/01/2023

**a/ Ngoại tệ các loại**

- USD	0.00	353.26
- EUR	0.00	69.89

**b/ Nợ khó đòi đã xử lý**

1,195,310,556 1,195,310,556

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

a/ Doanh thu	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	124,109,552,880	118,153,769,744
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,794,612,636	833,629,090
<b>Cộng</b>	<b>125,904,165,516</b>	<b>118,987,398,834</b>
<b>b/ Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<b>124,803,632,880</b>	<b>118,153,769,744</b>
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	28,788,330,833	16,045,340,400
Thuế TTĐB hàng bán cho Bia HN	24,246,747,667	13,449,481,950
Công ty TNHH MTV Thương mại habeco Miền Trung	95,884,101,611	102,108,429,344
Thuế TTĐB hàng bán cho MTV	62,423,065,531	65,922,475,636

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

Đơn vị tính: VND

DT Bán cho CBCNV + CĐ cty	131,200,436	
Thuế TTĐB vô chai		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu ( CKTM)</b>	<b>2,818,020,580</b>	<b>689,236,040</b>
(Công ty TNHH MTV Thương mại habeco Miền Trung)		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	106,358,292,872	91,691,091,066
<b>Cộng</b>	<b>106,358,292,872</b>	<b>91,691,091,066</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	609,880,278	688,495,922
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu	-	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	
<b>Cộng</b>	<b>609,880,278</b>	<b>688,495,922</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
Lãi tiền vay	-	
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
Thu nhập từ bán CP góp vốn vào ĐV khác		
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		75,000,000
Các khoản khác	27,367,636	141,908,239
	<b>27,367,636</b>	<b>216,908,239</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
Chi phí thanh lý và nhượng bán TSCĐ	-	-
Phạt vi phạm hành chính	67,425,020	4,522,966
Các khoản khác ( KHTSCĐ+ tiền thuê đất ghi son )	1,063,153,085	1,382,521,795
	<b>1,130,578,105</b>	<b>1,387,044,761</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
<b>a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>10,197,367,604</b>	<b>13,691,947,430</b>
Chi phí nhân viên quản lý	4,603,175,420	4,421,981,898
Chi phí công cụ dụng cụ	147,654,727	147,678,945
Chi phí KH TSCĐ	290,355,373	360,195,374
Tiền thuê đất , thuế khác	915,410,480	2,805,721,883
Dịch vụ mua ngoài	586,334,941	726,627,233
Các khoản chi phí QLDN khác	3,654,436,663	5,229,742,097

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

Đơn vị tính: VND

<b>b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>10,303,234,916</b>	<b>11,857,712,028</b>
Chi phí nhân viên	426,822,938	407,462,962
Chi phí công cụ, dụng cụ	827,255,799	1,234,727,659
Chi phí bao bì luân chuyển	2,477,630,945	3,789,738,372
Chi phí Khấu hao TSCĐ		
Chi phí khuyến mãi + hỗ trợ	5,645,501,801	4,734,311,901
Chi phí dịch vụ mua ngoài	889,462,823	1,222,361,859
Các khoản chi phí bán hàng khác	36,560,610	469,109,275
<b>c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN</b>		
<b>9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	95,966,660,924	78,990,147,561
Chi phí nhân công	15,430,690,434	15,189,484,072
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,167,764,209	7,276,256,018
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,610,783,742	9,214,276,936
Chi phí khác bằng tiền	11,187,226,849	14,679,502,806
<b>Cộng</b>	<b>135,363,126,158</b>	<b>125,349,667,393</b>
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Từ 01/01/2023</b>	<b>Từ 01/01/2022</b>
	<b>đến 30/06/2023</b>	<b>đến 30/06/2022</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,266,080,647)	575,771,670
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1,208,578,105	-
<b>- Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>1,208,578,105</b>	<b>1,465,044,761</b>
+ Lương HDQT, BKS không trực tiếp tham gia sản xuất	78,000,000	78,000,000
+ Các khoản tăng khác	1,130,578,105	1,387,044,761
<b>- Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia		
+ Chi phí đã nộp thuế TNDN năm 2019		
Tổng lợi nhuận tính thuế	(3,057,502,542)	2,040,816,431
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước		
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành</b>		<b>408,163,286</b>

**VII. Thông tin khác****1. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã thuyết minh ở các phần trên)**

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với

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 NVL Phí bản quyền	20,983,118,870 277,645,310
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	2,555,580,000
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia, nắp box	326,514,150

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

Đơn vị tính: VND

**2. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính năm 2022 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến ngày 30 tháng 06 năm 2022 và cả năm 2022

Người lập biểu

Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng

Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 13 tháng 07 năm 2023

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường