

Số: 28 /CV – BQB

Đồng Hới, ngày 3 tháng 08 năm 2023

“V/v công bố thông tin báo cáo
Tài chính bán niên năm 2023.”

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam

Công ty: Công ty cổ phần Bia Hà Nội – Quảng Bình

Mã chứng khoán: BQB

Địa chỉ trụ sở chính: TDP13, Phường Bắc Lý, Thành phố Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình

Điện thoại: 0232.3822365 Fax: 0232.3840721

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thị Thanh Thanh

Chức vụ: Người được ủy quyền công bố thông tin.

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố:

Công bố thông tin về việc Báo cáo tài chính bán niên năm 2023 đã được soát xét của Công ty CP Bia Hà Nội – Quảng Bình

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 03/08/2023 tại địa chỉ <https://biaquangbinh.com>

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

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu VT, QLCD

Tài liệu kèm theo:

- Báo cáo tài chính bán niên năm 2023 đã được soát xét

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Nguyễn Thị Thanh Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – QUẢNG BÌNH CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 29 /CBTT- BQB

Đồng Hới, ngày 3 tháng 8 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Bia Hà Nội – Quảng Bình thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) 06 tháng năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: BQB
- Địa chỉ: TDP 13, phường Bắc Lý, Tp Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0232.3822.365 Fax: 0232.3840.721
- Email: tchcbiaqb@gmail.com Website: http://biaquangbinh.com

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC 06 tháng năm 2023
 - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:



Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 03/08/2023 tại đường dẫn: <http://biaquangbinh.com>

Đại diện tổ chức
Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Tài liệu đính kèm:

- BCTC 06 tháng năm 2023
- Văn bản giải trình



Nguyễn Thị Thuần Thanh.





CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – QUẢNG BÌNH

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023
đã được soát xét

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT
NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)

54/3 Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Tel: 028. 3910 3908; 3910 6162 - Fax: 028. 3910 4880



Được quét bằng CamScanner

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – QUẢNG BÌNH

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023
đã được soát xét

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 29



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám Đốc Công ty Cổ Phần Bia Hà Nội – Quảng Bình (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Quảng Bình được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 59/2003/QĐ-UB ngày 22 tháng 10 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Quảng Bình. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Bình cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2903000010 ngày 19 tháng 11 năm 2003, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3100301045 và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất và mạch nha ủ men bia; kinh doanh dịch vụ khách sạn; kinh doanh dịch vụ nhà hàng; sản xuất đồ uống (bia rượu, nước giải khát); xuất nhập khẩu dây chuyền thiết bị sản xuất; nguyên vật liệu sản xuất bia; mua bán (cả xuất, nhập khẩu) đồ uống bia rượu, nước giải khát các loại; kinh doanh dịch vụ du lịch; cho thuê tài sản (nhà hàng kinh doanh dịch vụ, nhà kho và nhà văn phòng).

Trụ sở của Công ty tại: Tiểu khu 13, Bắc Lý, Thành phố Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình.

Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Bùi Trường Thắng	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Nam Hương	Thành viên
Bà Nguyễn Bích Thùy	Thành viên
Ông Trần Quang	Thành viên
Ông Nguyễn Minh Thế	Thành viên

Ban Giám Đốc

Bà Nguyễn Thị Nam Hương	Giám Đốc
Ông Trần Quang	Phó Giám Đốc

Ban Kiểm Soát

Bà Nguyễn Thị Thanh Thanh	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Minh Phương	Thành viên
Ông Trần Đức Giang	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

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

Bà Nguyễn Thị Nam Hương	Giám đốc
-------------------------	----------

5213
CÔNG
I NHIỆM
H VỤ T
HÌNH I
KIỂM
IAM V
TP. H

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2023 cho Công ty.

Trách nhiệm của Ban giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám Đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám Đốc Công ty đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và các dự đoán hợp lý, 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;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ khi không thích hợp để cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động;
- 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 Giám Đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các hành vi khác.

Ban Giám đốc Công ty đã phê chuẩn Báo cáo tài chính đính kèm từ trang 05 đến trang 29 và cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Quảng Bình, ngày 29 tháng 07 năm 2023

TM. Ban Giám Đốc



Nguyễn Thị Nam Hương
Giám Đốc

184-C.
TY
HỮU HẠN
TƯ VẤN
KẾ TOÁN
KIỂM
TOÁN
ĐỘI
CHÍNH



Số: 202 /BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT

THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc Công ty Cổ Phần Bia Hà Nội – Quảng Bình

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ Phần Bia Hà Nội – Quảng Bình được lập ngày 29 tháng 07 năm 2023, từ trang 05 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ Phần Bia Hà Nội – Quảng Bình chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 07 năm 2023

Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính
Kế Toán và Kiểm Toán Nam Việt
Khu Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Cúc

Chứng nhận đăng ký hành nghề số:
0700-2023-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		19.231.937.027	15.366.646.635
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	1.197.617.440	59.769.097
1. Tiền	111		197.617.440	59.769.097
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.046.682.465	7.360.227.752
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	6.953.215.465	7.378.227.752
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	246.294.675	134.827.675
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.04	(152.827.675)	(152.827.675)
IV. Hàng tồn kho	140		10.987.637.122	7.521.468.597
1. Hàng tồn kho	141	V.05	10.987.637.122	7.521.468.597
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	425.181.189
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10b	-	425.181.189
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25.158.690.926	27.510.982.905
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		20.235.869.708	22.850.230.283
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	20.235.869.708	22.850.230.283
- Nguyên giá	222		165.036.261.125	164.980.161.125
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(144.800.391.417)	(142.129.930.842)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.07	3.304.973.713	3.226.694.477
- Nguyên giá	231		10.005.792.259	9.576.701.350
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(6.700.818.546)	(6.350.006.873)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.617.847.505	1.434.058.145
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	1.617.847.505	1.434.058.145
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		44.390.627.953	42.877.629.540

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		16.826.540.236	11.271.330.862
I. Nợ ngắn hạn	310		16.651.460.236	11.096.250.862
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	6.807.247.053	3.237.609.533
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10a	9.152.263.731	6.620.956.693
4. Phải trả người lao động	314		678.770.684	1.234.690.918
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		10.167.300	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		17.750	-
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.993.718	2.993.718
II. Nợ dài hạn	330		175.080.000	175.080.000
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.11	175.080.000	175.080.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		27.564.087.717	31.606.298.678
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	27.031.654.211	31.006.718.062
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		58.000.000.000	58.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		58.000.000.000	58.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.837.594.674	12.837.594.674
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(43.805.940.463)	(39.830.876.612)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(39.830.876.612)	(29.574.172.482)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3.975.063.851)	(10.256.704.130)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	V.13	532.433.506	599.580.616
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		532.433.506	599.580.616
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		44.390.627.953	42.877.629.540

Quảng Bình, ngày 29 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng

Trương Thị Bảo Vân



Giám đốc

Nguyễn Thị Nam Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	16.179.307.422	10.505.988.632
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		16.179.307.422	10.505.988.632
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	16.069.748.948	12.201.508.693
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		109.558.474	(1.695.520.061)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	506.626	40.032.537
7. Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.06b	1.465.572.705	1.201.570.467
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06a	2.616.971.416	2.642.083.809
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.972.479.021)	(5.499.141.800)
11. Thu nhập khác	31	VI.04	-	25.642.963
12. Chi phí khác	32	VI.05	2.584.830	15.640.846
13. Lợi nhuận khác	40		(2.584.830)	10.002.117
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.975.063.851)	(5.489.139.683)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(3.975.063.851)	(5.489.139.683)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	(685)	(946)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	(685)	(946)

Quảng Bình, ngày 29 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng

Trương Thị Bảo Vân



Giám đốc

Nguyễn Thị Nam Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(3.975.063.851)	(5.489.139.683)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.954.125.138	3.226.446.840
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(506.626)	(40.032.537)
- Chi phí lãi vay	06	-	-
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	(1.021.445.339)	(2.302.725.380)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	738.726.476	(1.290.770.387)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3.466.168.525)	(621.541.795)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	5.555.209.374	3.418.434.713
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(183.789.360)	(725.758.620)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.622.532.626	(1.522.361.469)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(485.190.909)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	1.000.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	506.626	95.598.823
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(484.684.283)	1.095.598.823
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1.137.848.343	(426.762.646)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	59.769.097	1.512.889.510
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.197.617.440	1.086.126.864

Quảng Bình, ngày 29 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng

Trương Thị Bảo Vân

Giám đốc

Nguyễn Thị Nam Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Quảng Bình được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 59/2003/QĐ-UB ngày 22 tháng 10 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Quảng Bình. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Bình cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2903000010 ngày 19 tháng 11 năm 2003, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3100301045 và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi.

Trụ sở của Công ty tại: Tiểu khu 13, Bắc Lý, Thành phố Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 67 người (ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 70 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp và thương mại dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất và mạch nha ủ men bia; kinh doanh dịch vụ khách sạn; kinh doanh dịch vụ nhà hàng; sản xuất đồ uống (bia rượu, nước giải khát); xuất nhập khẩu dây chuyền thiết bị sản xuất; nguyên vật liệu sản xuất bia; mua bán (cả xuất, nhập khẩu) đồ uống bia rượu, nước giải khát các loại; kinh doanh dịch vụ du lịch; cho thuê tài sản (nhà hàng kinh doanh dịch vụ, nhà kho và nhà văn phòng).

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty không có công ty con, công ty liên doanh liên kết và cũng không có đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính 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).

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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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 VND 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 quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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 kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

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

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, 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 nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính 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 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.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
- Máy móc thiết bị	05 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	09 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc

05 - 25 năm

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. 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 năm 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ phải trả và chi phí trích trước

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá. Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo:

- 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 trích trước 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 công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

9. 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 của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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.

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, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính 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 thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

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

12. 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.

13. 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, hội nghị khách hàng...

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...).

14. 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 năm 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

15. 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.

16. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

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

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ 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 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 khi và chỉ khi 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.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

17. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	14.171.574	18.092.259
Tiền gửi ngân hàng	183.445.866	41.676.838
Các khoản tương đương tiền (*)	1.000.000.000	-
Cộng	1.197.617.440	59.769.097

(*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng tại ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình.

2. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	6.884.048.798	7.284.327.752
Các đối tượng khác	69.166.667	93.900.000
Cộng	6.953.215.465	7.378.227.752

b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Bán thành phẩm	6.884.048.798	7.284.327.752

3. Phải thu khác

Phải thu ngắn hạn khác	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tạm ứng	111.467.000	-
Xí Nghiệp TM DV Vy Vy	117.487.000	117.487.000
Phải thu cán bộ công nhân viên tiền BHXH	17.340.675	17.340.675
Cộng	246.294.675	134.827.675

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	30/06/2023		01/01/2023	
	Nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng (*)	Nợ gốc
Phải thu cán bộ công nhân viên tiền BHXH	17.340.675	-	17.340.675	17.340.675
- Đặng Trung Hân	4.148.625	-	4.148.625	4.148.625
- Nguyễn Thanh Tâm	13.192.050	-	13.192.050	13.192.050
Phải thu ngắn hạn khác	135.487.000	-	135.487.000	135.487.000
- Xi Nghiệp TM DV Vy Vy	117.487.000	-	117.487.000	117.487.000
- Nguyễn Văn Hải (Công nợ Sladek cũ)	18.000.000	-	18.000.000	18.000.000
Cộng	152.827.675	-	152.827.675	152.827.675

(*) Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng căn cứ theo tuổi nợ của các khoản nợ xấu.

5. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.384.841.259	-	6.202.493.887	-
Công cụ, dụng cụ	37.450.839	-	80.328.000	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	3.354.290.592	-	1.219.729.132	-
Thành phẩm	1.211.054.432	-	18.917.578	-
Cộng	10.987.637.122	-	7.521.468.597	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	30.092.242.782	131.643.451.320	2.963.992.797	280.474.226	164.980.161.125	
Số tăng trong kỳ	-	56.100.000	-	-	56.100.000	
- <i>Mua trong kỳ</i>	-	56.100.000	-	-	56.100.000	
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	30.092.242.782	131.699.551.320	2.963.992.797	280.474.226	165.036.261.125	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	19.472.391.085	119.741.395.411	2.638.177.704	277.966.642	142.129.930.842	
Số tăng trong kỳ	813.024.562	1.817.958.336	36.970.093	2.507.584	2.670.460.575	
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	813.024.562	1.817.958.336	36.970.093	2.507.584	2.670.460.575	
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	20.285.415.647	121.559.353.747	2.675.147.797	280.474.226	144.800.391.417	
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu kỳ	10.619.851.697	11.902.055.909	325.815.093	2.507.584	22.850.230.283	
Tại ngày cuối kỳ	9.806.827.135	10.140.197.573	288.845.000	-	20.235.869.708	

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã hết khấu hao không sử dụng, chờ thanh lý

	30/06/2023	01/01/2023
	90.131.788.892	90.946.099.691
	6.189.220.357	1.453.205.299

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nhà cửa và vật kiến trúc				
Nguyên giá	9.576.701.350	429.090.909	-	10.005.792.259
Giá trị hao mòn lũy kế	6.350.006.873	350.811.673	-	6.700.818.546
Giá trị còn lại	3.226.694.477	-	-	3.304.973.713

8. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Công cụ, dụng cụ và Bao bì luân chuyển	1.617.847.505	1.434.058.145
Cộng	1.617.847.505	1.434.058.145

Thời gian phân bổ:

- Công cụ, dụng cụ và Bao bì luân chuyển được phân bổ trong thời gian từ 24 đến 36 tháng;

Chi tiết phát sinh tăng/giảm trong kỳ như sau:

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Phân bổ trong kỳ	Số cuối kỳ
Công cụ, dụng cụ và Bao bì luân chuyển	1.434.058.145	596.572.727	412.783.367	1.617.847.505
Cộng	1.434.058.145	596.572.727	412.783.367	1.617.847.505

Đơn vị tính: VND

4-C.1
 Y
 U HAN
 VAN
 TOAN
 VAN
 T
 CHÍ M

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

9. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tổng Cty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	4.345.798.893	4.345.798.893	1.718.777.491	1.718.777.491
Hoàng Văn Thắng	442.238.000	442.238.000	368.690.000	368.690.000
DNTN TMTM Hoàng Phương	812.560.000	812.560.000	314.600.000	314.600.000
Các đối tượng khác	1.206.650.160	1.206.650.160	835.542.042	835.542.042
Cộng	6.807.247.053	6.807.247.053	3.237.609.533	3.237.609.533

b) Phải trả cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan

Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND	
Tổng Cty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua nguyên vật liệu	4.345.798.893	1.718.777.491

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

a) Phải nộp	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2023
Thuế GTGT hàng bán nội địa	521.988.224	1.570.080.412	1.212.948.766	879.119.870
Thuế tiêu thụ đặc biệt	3.447.889.704	12.171.575.682	10.231.569.675	5.387.895.711
Thuế thu nhập cá nhân	1.078.765	25.135.874	24.420.615	1.794.024
Tiền thuê đất	-	283.454.126	-	283.454.126
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.650.000.000	3.000.000	53.000.000	2.600.000.000
Cộng	6.620.956.693	14.053.246.094	11.521.939.056	9.152.263.731

b) Phải thu	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2023
Tiền thuê đất	425.181.189	425.181.189	-	-
Cộng	425.181.189	425.181.189	-	-

11. Phải trả khác

	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	175.080.000	175.080.000
Cộng	175.080.000	175.080.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	58.000.000.000	12.837.594.674	(29.574.172.482)	41.263.422.192
Lợi nhuận/(Lỗ) trong năm trước	-	-	(10.256.704.130)	(10.256.704.130)
Phân phối lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	58.000.000.000	12.837.594.674	(39.830.876.612)	31.006.718.062
Số dư đầu năm nay	58.000.000.000	12.837.594.674	(39.830.876.612)	31.006.718.062
Lợi nhuận/(Lỗ) trong kỳ này	-	-	(3.975.063.851)	(3.975.063.851)
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	58.000.000.000	12.837.594.674	(43.805.940.463)	27.031.654.211

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	62,05%	35.989.700.000	62,05%	35.989.700.000
Các cổ đông khác	37,95%	22.010.300.000	37,95%	22.010.300.000
Cộng	100%	58.000.000.000	100%	58.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	58.000.000.000	58.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	58.000.000.000	58.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu	30/06/2023	01/01/2023
	Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	5.800.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	5.800.000	5.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.800.000	5.800.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.800.000	5.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.800.000	5.800.000
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu</i>		

e) Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	12.837.594.674	12.837.594.674
Cộng	12.837.594.674	12.837.594.674

13. Nguồn kinh phí và quỹ khác	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	532.433.506	599.580.616
Cộng	532.433.506	599.580.616

14. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	30/06/2023	01/01/2023
	Ngoại tệ các loại: - EUR	13,99

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Doanh thu bán thành phẩm và phụ phẩm	15.577.497.684	9.990.439.162
Doanh thu cung cấp dịch vụ	48.346.100	48.149.470
Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư	553.463.638	467.400.000
Cộng	16.179.307.422	10.505.988.632

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
TCT CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Bán thành phẩm	8.750.157.583	5.347.113.695
Công ty TNHH TM MTV Habeco Miền Trung	Bên liên quan	Cho thuê nhà kho	102.000.000	93.600.000
		Cước bốc xếp	7.094.585	25.649.470

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Giá vốn thành phẩm và phụ phẩm	14.415.606.831	10.650.419.013
Giá vốn cho thuê BĐS đầu tư	689.605.159	539.847.593
Giá vốn khác (*)	964.536.958	1.011.242.087
Cộng	16.069.748.948	12.201.508.693

(*): Số phát sinh trong kỳ là Chi phí khấu hao Nhà xưởng và Máy móc thiết bị phát sinh trong thời gian tạm ngừng sản xuất.

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Lãi tiền gửi	506.626	40.032.537
Cộng	506.626	40.032.537

2136
ÔNG
NHIỆM
I VỤ T
ÍNH H
KIỂM
AM V
P. H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Thu nhập khác	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Thu nhập từ nhượng bán vật tư	-	11.437.963
Các khoản thu nhập khác	-	14.205.000
Cộng	-	25.642.963
5. Chi phí khác	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Các khoản nộp phạt vi phạm	2.584.830	-
Chi phí khác	-	15.640.846
Cộng	2.584.830	15.640.846
6. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	30.542.791	40.972.253
Chi phí nhân công	1.223.164.040	1.271.235.664
Chi phí khấu hao TSCĐ	90.156.076	99.355.994
Chi phí dịch vụ mua ngoài	666.921.971	680.222.500
Chi phí khác bằng tiền	606.186.538	550.297.398
Cộng	2.616.971.416	2.642.083.809
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	498.169.596	362.725.723
Chi phí nhân công	371.033.988	403.497.225
Chi phí khấu hao TSCĐ	65.940.781	77.993.170
Chi phí dịch vụ mua ngoài	178.095.577	164.649.124
Chi phí khác bằng tiền	352.332.763	192.705.225
Cộng	1.465.572.705	1.201.570.467

34-C
Y
CỦ HẠ
VẤN
TOÁN
DÀN
T
CHÍNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	13.385.210.531	6.646.047.818
Chi phí nhân công	3.485.044.774	3.673.061.827
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.954.125.138	3.226.446.840
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.689.712.545	2.380.578.505
Chi phí khác bằng tiền	964.898.395	749.755.241
Cộng	23.478.991.383	16.675.890.231
8. Lãi/ (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.975.063.851)	(5.489.139.683)
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận/(lỗ) phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) phân bổ cho cổ đông	(3.975.063.851)	(5.489.139.683)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	5.800.000	5.800.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phát hành trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	5.800.000	5.800.000
Lãi/ (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	(685)	(946)
Lãi/ (Lỗ) suy giảm trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)(*)	(685)	(946)

(*) Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Đơn vị tính: VND

Trong kỳ, ngoại trừ các nghiệp vụ đã thuyết minh ở các phần trên, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ quan trọng với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	TL(*)	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (chưa bao gồm VAT)
TCT CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	62,05%	Mua nguyên vật liệu	5.778.673.366

Ghi chú: (*) là tỷ lệ quyền biểu quyết.

Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác của người quản lý chủ chốt trong năm như sau:

		Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Thành viên Hội đồng quản trị			
Thù lao			
Ông Bùi Trường Thắng	Chủ tịch HĐQT	27.000.000	24.000.000
Bà Nguyễn Thị Nam Hương	Thành viên	15.000.000	12.000.000
Bà Nguyễn Bích Thủy	Thành viên	15.000.000	12.000.000
Ông Trần Quang	Thành viên	15.000.000	12.000.000
Ông Nguyễn Minh Thế	Thành viên	15.000.000	12.000.000
Thành viên Ban kiểm soát			
Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác			
Bà Nguyễn Thị Thanh Thanh	Trưởng ban kiểm soát	43.779.740	42.201.000
Bà Nguyễn Thị Minh Phương	Thành viên	10.500.000	9.000.000
Ông Trần Đức Giang	Thành viên	10.500.000	9.000.000
Giám đốc			
Lương, thưởng và phúc lợi khác		121.623.000	102.222.000
Những người quản lý khác			
Lương, thưởng và phúc lợi khác		199.833.600	152.676.000

2. Báo cáo bộ phận

a) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

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

b) Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý:

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Công cụ tài chính

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

Tài sản tài chính

30/06/2023		01/01/2023	
Giá trị ghi số	Dự phòng	Giá trị ghi số	Dự phòng
VND	VND	VND	VND
1.197.617.440	-	59.769.097	-
7.199.510.140	152.827.675	7.513.055.427	152.827.675
8.397.127.580	152.827.675	7.572.824.524	152.827.675

Tiền và các khoản tương đương tiền
Phải thu khách hàng và phải thu khác
Các khoản đầu tư tài chính ngắn/dài hạn

Cộng

Nợ phải trả tài chính

Giá trị ghi số	
30/06/2023	01/01/2023
6.807.264.803	3.237.609.533
175.080.000	175.080.000
6.992.512.103	3.412.689.533

Phải trả người bán và phải trả khác
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn
Cộng

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường

b.1) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

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

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

Các khoản nợ xấu (nếu có) đã được kiểm soát và lập dự phòng đầy đủ.

b.2) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Điều hành cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

21388
ÔNG T
NHIỆM VỤ
VỤ T
LÍNH KẾ
TIẾM T
M VIỆC
P. HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm	Cộng
Số cuối kỳ	6.817.432.103	175.080.000	6.992.512.103
Các khoản vay	-	-	-
Phải trả người bán	6.807.247.053	-	6.807.247.053
Phải trả khác	17.750	175.080.000	175.097.750
Chi phí phải trả	10.167.300	-	10.167.300
Số đầu kỳ	3.237.609.533	175.080.000	3.412.689.533
Các khoản vay	-	-	-
Phải trả người bán	3.237.609.533	-	3.237.609.533
Phải trả khác	-	175.080.000	175.080.000
Chi phí phải trả	-	-	-

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

b.3) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

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

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán và soát xét.

5. Thông tin về hoạt động liên tục

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

Quảng Bình, ngày 29 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng

Trương Thị Bảo Vân

Giám đốc



Nguyễn Thị Nam Hương