

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VNĐ

| TÀI SẢN                                      | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2026             | 01/01/2026             |
|----------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   | <b>100</b> |             | <b>156.680.284.115</b> | <b>189.866.956.051</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>3.843.931.485</b>   | <b>46.598.898.551</b>  |
| 1. Tiền                                      | 111        |             | 3.843.931.485          | 598.898.551            |
| 2. Các khoản tương đương tiền                | 112        |             | -                      | 46.000.000.000         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         | <b>120</b> |             | <b>69.500.000.000</b>  | <b>54.000.000.000</b>  |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 123        | V.2         | 69.500.000.000         | 54.000.000.000         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | <b>130</b> |             | <b>50.660.135.398</b>  | <b>57.417.794.394</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        | V.3         | 49.860.275.204         | 56.858.198.140         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        |             | 202.014.000            | 1.762.509              |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | 135        | V.4         | 597.846.194            | 557.833.745            |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>140</b> |             | <b>31.498.531.644</b>  | <b>31.826.935.421</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141        | V.5         | 31.498.531.644         | 31.826.935.421         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho            | 142        |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản sinh học ngắn hạn</b>          | <b>150</b> |             | -                      | -                      |
| <b>VI. Tài sản ngắn hạn khác</b>             | <b>160</b> |             | <b>1.177.685.588</b>   | <b>23.327.685</b>      |
| 1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn              | 161        | V.8         | 1.177.685.588          | 23.327.685             |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | <b>200</b> |             | <b>69.196.417.080</b>  | <b>77.533.259.888</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>         | <b>210</b> |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b> |             | <b>53.471.904.887</b>  | <b>64.565.382.227</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221        | V.6         | 53.011.250.048         | 64.080.427.388         |
| - Nguyên giá                                 | 222        |             | 457.221.883.913        | 457.221.883.913        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 223        |             | (404.210.633.865)      | (393.141.456.525)      |
| 2. Tài sản cố định vô hình                   | 227        | V.7         | 460.654.839            | 484.954.839            |
| - Nguyên giá                                 | 228        |             | 486.000.000            | 486.000.000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 229        |             | (25.345.161)           | (1.045.161)            |
| <b>III. Tài sản sinh học dài hạn</b>         | <b>230</b> |             |                        |                        |
| <b>IV. Bất động sản đầu tư</b>               | <b>240</b> |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản dở dang dài hạn</b>            | <b>250</b> |             | <b>4.359.415.632</b>   | <b>152.107.666</b>     |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           | 252        | V.9         | 4.359.415.632          | 152.107.666            |
| <b>VI. Đầu tư tài chính dài hạn</b>          | <b>260</b> |             | -                      | -                      |
| <b>VII. Tài sản dài hạn khác</b>             | <b>270</b> |             | <b>11.365.096.561</b>  | <b>12.815.769.995</b>  |
| 1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn               | 271        | V.8         | 11.365.096.561         | 12.815.769.995         |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     | <b>280</b> |             | <b>225.876.701.195</b> | <b>267.400.215.939</b> |



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VNĐ

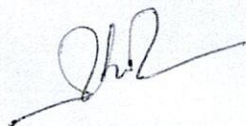
| NGUỒN VỐN                                       | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2026             | 01/01/2026             |
|-------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                           | <b>300</b> |             | <b>54.557.169.303</b>  | <b>96.303.785.893</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           | <b>310</b> |             | <b>54.557.169.303</b>  | <b>96.303.785.893</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                  | 311        | V.10        | 9.668.103.941          | 33.373.726.992         |
| 2. Phải trả cổ tức, lợi nhuận                   | 313        | V.13        | 105.282.000            | -                      |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước          | 314        | V.11        | 37.326.130.826         | 38.890.966.903         |
| 4. Phải trả người lao động                      | 315        |             | 1.789.045.018          | 3.844.230.312          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                    | 316        | V.14        | 106.073.000            | 92.131.507             |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác                       | 320        | V.15        | 164.277.124            | 739.840.889            |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            | 321        | V.12        | -                      | 16.400.000.000         |
| 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi                     | 323        |             | 5.398.257.394          | 2.962.889.290          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                           | <b>330</b> |             | -                      | -                      |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        | <b>400</b> |             | <b>171.319.531.892</b> | <b>171.096.430.046</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>410</b> | V.16        | <b>170.486.457.808</b> | <b>171.096.430.046</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                       | 411        |             | 160.000.000.000        | 160.000.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết        | 411a       |             | 160.000.000.000        | 160.000.000.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                               | 411b       |             | -                      | -                      |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển                        | 418        |             | 3.710.297.140          | 3.710.297.140          |
| 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 420        |             | 7.609.234.752          | 7.386.132.906          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 420a       |             | 4.403.904.202          | 4.561.384.371          |
| - LNST chưa phân phối năm nay                   | 420b       |             | 3.205.330.550          | 2.824.748.535          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                      | <b>440</b> |             | <b>225.876.701.195</b> | <b>267.400.215.939</b> |

Phê duyệt, ngày 08 tháng 07 năm 2026

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO  
PHÁP LUẬT





Đào Văn Thanh

Nguyễn Thị Hương Giang

Nguyễn Hoàng Giang

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

| Chỉ tiêu                                                  | Mã số | Thuyết minh | Quý            |                 | Đơn vị tính: VNĐ                   |                 |
|-----------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|                                                           |       |             | Quý II/2026    | Quý II/2025     | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|                                                           |       |             |                |                 | Năm 2026                           | Năm 2025        |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                 | 01    | VI.1        | 93.961.890.595 | 40.261.228.200  | 152.888.551.476                    | 95.498.769.941  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                           | 02    |             |                |                 |                                    |                 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 10    |             | 93.961.890.595 | 40.261.228.200  | 152.888.551.476                    | 95.498.769.941  |
| 4. Giá vốn hàng bán                                       | 11    | VI.2        | 87.229.585.543 | 43.677.044.226  | 145.620.334.479                    | 96.475.510.363  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 20    |             | 6.732.305.052  | (3.415.816.026) | 7.268.216.997                      | (976.740.422)   |
| 6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư | 21    |             |                |                 |                                    |                 |
| 7. Doanh thu hoạt động tài chính                          | 22    | VI.3        | 919.290.381    | 703.891.778     | 1.768.172.330                      | 1.241.781.445   |
| 8. Chi phí tài chính                                      | 23    | VI.4        | 57.421.456     | -               | 329.087.084                        | 147.188.826     |
| Trong đó: Chi phí đi vay                                  | 24    |             | 57.421.456     | -               | 329.087.084                        | 147.188.826     |
| 9. Chi phí bán hàng                                       | 25    | VI.5        | 1.163.634.273  | 220.561.034     | 1.248.205.595                      | 423.636.038     |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp                          | 26    | VI.5        | 2.341.332.454  | 2.017.440.610   | 4.386.524.142                      | 4.047.432.221   |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh               | 30    |             | 4.089.207.250  | (4.949.925.892) | 3.072.572.506                      | (4.353.216.062) |
| 12. Thu nhập khác                                         | 31    | VI.6        | 582.484.365    | 233.426.781     | 1.030.718.020                      | 574.895.459     |
| 13. Chi phí khác                                          | 32    | VI.7        | 55.055.920     | 35.346.257      | 96.627.339                         | 71.969.435      |
| 14. Lợi nhuận khác                                        | 40    |             | 527.428.445    | 198.080.524     | 934.090.681                        | 502.926.024     |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                     | 50    |             | 4.616.635.695  | (4.751.845.368) | 4.006.663.187                      | (3.850.290.038) |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                           | 51    | VI.9        | 801.332.637    | -               | 801.332.637                        | -               |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                            | 52    |             | -              | -               | -                                  | -               |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp              | 60    |             | 3.815.303.058  | (4.751.845.368) | 3.205.330.550                      | (3.850.290.038) |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                              | 70    | VI.10       | 238            | (297)           | 200                                | (241)           |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu                            | 71    | VI.10       | 238            | (297)           | 200                                | (241)           |

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phê duyệt, ngày 08 tháng 07 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO  
CÔNG PHÁP LUẬT

CÔNG PHÁP  
CỔ PHẦN  
HABECO - HẢI PHÒNG

Đào Văn Thanh

Nguyễn Thị Hương Giang

Nguyễn Hoàng Giang

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
( Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu                                                                                         | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|------------------------------------|------------------|
|                                                                                                  |       |             | Năm nay                            | Năm trước        |
| 1                                                                                                | 2     | 3           | 4                                  | 5                |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                                |       |             |                                    |                  |
| 1. Lợi nhuận trước thuế                                                                          | 01    |             | 4.006.663.187                      | (3.850.290.038)  |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản                                                                      |       |             |                                    |                  |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT                                                                         | 02    |             | 11.093.477.340                     | 12.945.181.950   |
| - Các khoản dự phòng                                                                             | 03    |             | -                                  | -                |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       | 04    |             | -                                  | -                |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính                                                         | 05    |             | (1.768.172.330)                    | (1.241.781.445)  |
| - Chi phí đi vay                                                                                 | 06    |             | 329.087.084                        | 147.188.826      |
| - Các khoản điều chỉnh khác                                                                      | 07    |             | -                                  | -                |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 | 08    |             | 13.661.055.281                     | 8.000.299.293    |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                                  | 09    |             | 6.757.658.996                      | 20.686.379.332   |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                        | 10    |             | 328.403.777                        | (636.915.238)    |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    |             | (27.712.712.281)                   | (26.603.800.585) |
| - Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ                                                                 | 12    |             | 296.315.531                        | 122.442.663      |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh                                                              | 13    |             | -                                  | -                |
| - Chi phí đi vay đã trả                                                                          | 14    |             | (341.218.591)                      | (203.802.588)    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                              | 15    |             | (858.473.543)                      | (184.163.889)    |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                          | 16    |             | 9.999.999                          | 7.020.000        |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                         | 17    |             | (546.860.600)                      | (315.968.960)    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                                                    | 20    |             | (8.405.831.431)                    | 871.490.028      |
| <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    |             | (4.217.307.965)                    | -                |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                             | 22    |             | -                                  | -                |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                          | 23    |             | (52.000.000.000)                   | (45.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24    |             | 36.500.000.000                     | -                |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                                       | 25    |             | -                                  | -                |
| 6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác                                                          | 26    |             | -                                  | -                |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                           | 27    |             | 1.768.172.330                      | 1.241.781.445    |
| Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư                                                           | 30    |             | (17.949.135.635)                   | (43.758.218.555) |

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Đơn vị tính: VNĐ

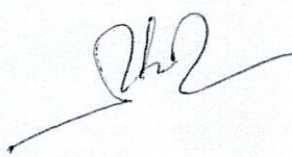
| Chỉ tiêu                                                                                   | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
|                                                                                            |           |             | Năm nay                            | Năm trước               |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                         |           |             |                                    |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |             | -                                  | -                       |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                                  | -                       |
| 3. Tiền thu từ đi vay                                                                      | 33        |             | 80.781.054.053                     | 25.386.666.261          |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                                                     | 34        |             | (97.181.054.053)                   | (68.436.715.304)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                          | 35        |             |                                    |                         |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                 | 36        |             | -                                  | -                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                        | <b>40</b> |             | <b>(16.400.000.000)</b>            | <b>(43.050.049.043)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                                                      | <b>50</b> |             | <b>(42.754.967.066)</b>            | <b>(85.936.777.570)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                                                     | <b>60</b> |             | <b>46.598.898.551</b>              | <b>107.106.532.674</b>  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        |             | -                                  | -                       |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                                                    | <b>70</b> |             | <b>3.843.931.485</b>               | <b>21.169.755.104</b>   |

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phê duyệt, ngày 08 tháng 07 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT







Đào Văn Thanh

Nguyễn Thị Hương Giang

Nguyễn Hoàng Giang

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý II năm 2026**

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

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Habeco – Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203003491 ngày 24 tháng 09 năm 2007, Giấy chứng nhận thay đổi lần 6 ngày 03 tháng 10 năm 2025 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Thôn Xuân Áng, Xã An Lão, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh của Công ty là Sản xuất kinh doanh các sản phẩm bia, vận tải hàng hóa đường bộ, kho bãi và lưu giữ hàng hóa, bốc xếp hàng hóa..

**4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng**

**5. Cấu trúc doanh nghiệp**

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

**6. Số lượng người lao động tại thời điểm cuối quý: 73 người**

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

**1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

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

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 do Bộ tài chính ban hành.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG, ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN VÀ CÁC QUY ĐỊNH PHÁP LUẬT CÓ LIÊN QUAN ÁP DỤNG.**

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với tiền tệ sử dụng trong kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh, trên cơ sở sau:

- Các khoản nợ phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi chỉ định khách hàng thanh toán;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại thời điểm cuối kỳ kế toán các khoản mục mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ như tài sản (tiền, phải thu và tài sản tiền tệ khác) và công nợ (vay, phải trả và công nợ khác) được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của ngân hàng thương mại mà Công ty có tài khoản tại thời điểm cuối kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối năm được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

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

Các khoản tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

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

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

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Tiêu thức phân bổ nguyên liệu, vật liệu : Theo định mức nguyên vật liệu

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu, và thu tiền.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm hoặc trong 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm hoặc hơn 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

**6. 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.

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

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

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị      | 05 – 15 năm |
| - Phương tiện vận tải    | 06 – 10 năm |
| - Dụng cụ quản lý        | 03 – 08 năm |
| - Phần mềm               | 05 – 10 năm |

**7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí chờ phân bổ**

Các chi phí chờ phân bổ chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí chờ phân bổ ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí chờ phân bổ 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 chờ phân bổ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

**8. Nguyên tắc ghi nhận ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

**9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

**10. Nguyên tắc ghi nhận 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 (tiếp theo)**

**11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

*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 cung cấp dịch vụ*

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được 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 (02) điều kiện sau:

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

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

*Thu nhập khác*

Thu nhập khác là các khoản thu ngoài hoạt động kinh doanh thông thường, phát sinh không thường xuyên, làm tăng vốn chủ sở hữu. Thu nhập phải thực tế phát sinh, có bằng chứng chắc chắn, tách biệt với doanh thu và được hạch toán theo giá trị hợp lý.

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

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

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

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

**15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

**16. 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**

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

**17. 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

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

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.

**18. Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

*Tài sản tài chính*

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

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

*Nợ phải trả tài chính*

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

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

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

**19. 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.

**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**

| Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp đang nắm giữ nhưng không bị hạn chế sử dụng | 30/06/2026<br>VND    | 01/01/2026<br>VND     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                                                                                    | -                    | -                     |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn                                                             | 3.843.931.485        | 598.898.551           |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)                                | -                    | 46.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                                                                 | <b>3.843.931.485</b> | <b>46.598.898.551</b> |

**2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

| Chỉ tiêu                         | 30/06/2026<br>VND     |                        |                  | 01/01/2026<br>VND     |                        |                  |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
|                                  | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi | Giá trị dự phòng | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi | Giá trị dự phòng |
| Tiền gửi có kỳ hạn trên 6 tháng  |                       |                        |                  |                       |                        |                  |
| Ngân hàng BIDV - CN Trảng Tiền   | 38.500.000.000        |                        |                  | 54.000.000.000        |                        |                  |
| Ngân hàng VTB - CN Bắc Hải Phòng | 31.000.000.000        |                        |                  | -                     |                        |                  |
| <b>Cộng</b>                      | <b>69.500.000.000</b> |                        |                  | <b>54.000.000.000</b> |                        |                  |

**3. Phải thu khách hàng**

| Chỉ tiêu                                       | 30/06/2026<br>VND     |                  | 01/01/2026<br>VND     |                  |
|------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                                | Giá trị ghi sổ        | Giá trị dự phòng | Giá trị ghi sổ        | Giá trị dự phòng |
| <b>a. Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>         |                       |                  |                       |                  |
| Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội            | 49.752.916.173        |                  | 56.858.198.140        |                  |
| Công ty TNHH MTV Thương Mại HABECO             | 107.359.031           |                  | -                     |                  |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>49.860.275.204</b> |                  | <b>56.858.198.140</b> |                  |
| <b>b. Phải thu khách hàng là bên liên quan</b> |                       |                  |                       |                  |
| Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội            | 49.752.916.173        |                  | 56.858.198.140        |                  |
| Công ty TNHH MTV Thương Mại HABECO             | 107.359.031           |                  | -                     |                  |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>49.860.275.204</b> |                  | <b>56.858.198.140</b> |                  |

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

**4. Phải thu khác**

| Chỉ tiêu                    | 30/06/2026<br>VND  |                  | 01/01/2026<br>VND  |                  |
|-----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                             | Giá trị ghi sổ     | Giá trị dự phòng | Giá trị ghi sổ     | Giá trị dự phòng |
| <b>Ngắn hạn</b>             |                    |                  |                    |                  |
| Phải thu của người lao động | 14.166.300         |                  | 73.851             |                  |
| Phải thu khác               | 583.679.894        |                  | 557.759.894        |                  |
| <b>Cộng</b>                 | <b>597.846.194</b> |                  | <b>557.833.745</b> |                  |

**5. Hàng tồn kho**

| Chỉ tiêu                            | 30/06/2026<br>VND     |          | 01/01/2026<br>VND     |          |
|-------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                                     | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu               | 17.132.902.927        |          | 13.595.209.195        |          |
| Công cụ, dụng cụ                    | 1.684.452.633         |          | 1.594.137.894         |          |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 3.851.918.086         |          | 4.869.300.481         |          |
| Sản phẩm                            | 8.829.257.998         |          | 11.751.657.392        |          |
| Hàng hóa                            | -                     |          | 16.630.459            |          |
| <b>Cộng</b>                         | <b>31.498.531.644</b> |          | <b>31.826.935.421</b> |          |

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

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

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục                     | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc,<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Dụng cụ<br>Quản lý | Cộng            |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                           |                      |                        |                    |                 |
| Số dư tại ngày 01/01/2026     | 84.426.671.659            | 369.636.365.072      | 3.128.847.182          | 30.000.000         | 457.221.883.913 |
| Số tăng trong kỳ              | -                         | -                    | -                      | -                  | -               |
| - Mua trong kỳ                | -                         | -                    | -                      | -                  | -               |
| Số giảm trong kỳ              | -                         | -                    | -                      | -                  | -               |
| - Thanh lý, nhượng bán        | -                         | -                    | -                      | -                  | -               |
| Số dư tại ngày 30/06/2026     | 84.426.671.659            | 369.636.365.072      | 3.128.847.182          | 30.000.000         | 457.221.883.913 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                           |                      |                        |                    |                 |
| Số dư tại ngày 01/01/2026     | 35.740.029.802            | 354.243.329.541      | 3.128.847.182          | 29.250.000         | 393.141.456.525 |
| Khấu hao trong năm            | 1.115.979.110             | 9.952.448.230        | -                      | 750.000            | 11.069.177.340  |
| Số giảm trong kỳ              | -                         | -                    | -                      | -                  | -               |
| Số dư tại ngày 30/06/2026     | 36.856.008.912            | 364.195.777.771      | 3.128.847.182          | 30.000.000         | 404.210.633.865 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                           |                      |                        |                    |                 |
| Tại ngày 01/01/2026           | 48.686.641.857            | 15.393.035.531       | -                      | 750.000            | 64.080.427.388  |
| Tại ngày 30/06/2026           | 47.570.662.747            | 5.440.587.301        | -                      | -                  | 53.011.250.048  |

Giá trị còn lại cuối kỳ dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay: 47.570.662.747 đồng.  
Nguyên giá của tài sản cố định đã khấu hao hết còn sử dụng: 363.137.662.617 đồng

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

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

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục                     | Phần mềm quản lý | Cộng        |
|-------------------------------|------------------|-------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                  |             |
| Số dư tại ngày 01/01/2026     | 486.000.000      | 486.000.000 |
| Số tăng trong kỳ              | -                | -           |
| - Mua trong kỳ                | -                | -           |
| Số dư tại ngày 30/06/2026     | 486.000.000      | 486.000.000 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                  |             |
| Số dư tại ngày 01/01/2026     | 1.045.161        | 1.045.161   |
| Khấu hao trong kỳ             | 24.300.000       | 24.300.000  |
| Số dư tại ngày 30/06/2026     | 25.345.161       | 25.345.161  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                  |             |
| Tại ngày 01/01/2026           | 484.954.839      | 484.954.839 |
| Tại ngày 30/06/2026           | 460.654.839      | 460.654.839 |

**8. Chi phí chờ phân bổ**

| Khoản mục                              | 30/06/2026<br>VND     | 01/01/2026<br>VND     |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn</b> |                       |                       |
| Chi phí khác                           | 1.177.685.588         | 23.327.685            |
| <b>Cộng</b>                            | <b>1.177.685.588</b>  | <b>23.327.685</b>     |
| <b>b. Chi phí chờ phân bổ dài hạn</b>  |                       |                       |
| Công cụ, dụng cụ, sửa chữa             | 7.697.811.653         | 9.090.427.809         |
| Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng     | 3.667.284.908         | 3.725.342.186         |
| <b>Cộng</b>                            | <b>11.365.096.561</b> | <b>12.815.769.995</b> |

**9. Tài sản dở dang dài hạn**

| Chỉ tiêu                                          | 30/06/2026<br>VND    |                        | 01/01/2026<br>VND  |                        |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
|                                                   | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc            | Giá trị có thể thu hồi |
| <b>a, Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</b> |                      |                        |                    |                        |
| Xây dựng dở dang công trình khác                  | 4.359.415.632        |                        | 152.107.666        |                        |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>4.359.415.632</b> |                        | <b>152.107.666</b> |                        |

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

**10. Phải trả người bán**

| Khoản mục                                                         | 30/06/2026<br>VND    | 01/01/2026<br>VND     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>a. Phải trả ngắn hạn</b>                                       |                      |                       |
| Công ty TNHH Nội hơi CN Việt Nam                                  | 1.908.762.409        | 646.449.866           |
| Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội                               | -                    | 23.446.633.510        |
| Công ty TNHH Khí công nghiệp Việt Nam                             | 421.651.980          | 428.163.840           |
| TT nghiên cứu và phát triển gạo Việt - CN TCT Lương thực miền Bắc | 987.972.300          | -                     |
| Các đối tượng khác                                                | 6.349.717.252        | 8.852.479.776         |
| <b>Cộng</b>                                                       | <b>9.668.103.941</b> | <b>33.373.726.992</b> |
| <b>b. Phải trả bên liên quan</b>                                  |                      |                       |
| Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội                               | -                    | 23.446.633.510        |

**11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

| Khoản mục                  | 01/01/2026<br>VND     | Số phải nộp<br>trong năm | Số đã thực nộp<br>trong năm | 30/06/2026<br>VND     |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>a, Phải nộp</b>         |                       |                          |                             |                       |
| Thuế giá trị gia tăng      | 4.776.229.767         | 17.824.898.145           | 18.382.776.084              | 4.218.351.828         |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt     | 33.287.196.532        | 127.717.040.260          | 129.102.571.862             | 31.901.664.930        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 806.328.193           | 801.332.637              | 858.473.543                 | 749.187.287           |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 21.212.411            | 121.030.809              | 119.861.020                 | 22.382.200            |
| Thuế đất, tiền thuê đất    | -                     | 869.089.163              | 434.544.582                 | 434.544.581           |
| Thuế khác                  | -                     | -                        | -                           | -                     |
| <b>Cộng</b>                | <b>38.890.966.903</b> | <b>147.333.391.014</b>   | <b>148.898.227.091</b>      | <b>37.326.130.826</b> |

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

**12. Vay và nợ thuê tài chính**

| Khoản mục                                   | 30/06/2026 | Trong năm             |                       | Đơn vị tính : VND     |
|---------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                             |            | Tăng                  | Giảm                  | 01/01/2026            |
|                                             |            |                       |                       |                       |
| <b>a. Vay Ngắn hạn</b>                      | -          | <b>80.781.054.053</b> | <b>97.181.054.053</b> | <b>16.400.000.000</b> |
| Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (*) | -          | 80.781.054.053        | 97.181.054.053        | 16.400.000.000        |

(\*) Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam Chi nhánh Trảng Tiền theo Hợp đồng Tín dụng hạn mức số 01/2025/21386439/HĐTD ngày 31/10/2025. Hạn mức tín dụng là 30.000.000.000 VND. Thời hạn vay 12 tháng, lãi suất theo từng Giấy nhận nợ. Mục đích vay để đáp ứng nhu cầu về vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2025/21386439/TC/HĐBĐ ngày 24/10/2025.

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

**13. Phải trả cổ tức, lợi nhuận**

| Khoản mục       | 30/06/2026<br>VND  | 01/01/2026<br>VND |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| Ngắn hạn        |                    |                   |
| Phải trả cổ tức | 105.282.000        | -                 |
| <b>Cộng</b>     | <b>105.282.000</b> | <b>-</b>          |

**14. Chi phí phải trả**

| Khoản mục                | 30/06/2026<br>VND  | 01/01/2026<br>VND |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| Ngắn hạn                 |                    |                   |
| Chi phí lãi vay phải trả | -                  | 12.131.507        |
| Chi phí khác             | 106.073.000        | 80.000.000        |
| <b>Cộng</b>              | <b>106.073.000</b> | <b>92.131.507</b> |

**15. Phải trả khác**

| Khoản mục                         | 30/06/2026<br>VND  | 01/01/2026<br>VND  |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ngắn hạn                          |                    |                    |
| Kinh phí công đoàn                | 10.500.480         | 9.600.420          |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 153.776.644        | 730.240.469        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>164.277.124</b> | <b>739.840.889</b> |

**16. Vốn chủ sở hữu**

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

|                     | Vốn đầu tư của<br>chủ sở hữu | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Lợi nhuận sau thuế<br>chưa phân phối | Tổng cộng       |
|---------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| Số dư đầu năm trước | 160.000.000.000              | 3.710.297.140            | 6.161.384.371                        | 169.871.681.511 |
| Lãi trong năm trước |                              |                          | 2.824.748.535                        | 2.824.748.535   |
| Chia cổ tức         |                              |                          | (1.600.000.000)                      | (1.600.000.000) |
| Số dư đầu năm nay   | 160.000.000.000              | 3.710.297.140            | 7.386.132.906                        | 171.096.430.046 |
| Lãi trong kỳ này    |                              |                          | 3.205.330.550                        | 3.205.330.550   |
| Trích lập các quỹ   |                              |                          | (2.982.228.704)                      | (2.982.228.704) |
| Số dư cuối kỳ       | 160.000.000.000              | 3.710.297.140            | 7.609.234.752                        | 171.319.531.892 |

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

**b Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

| Khoản mục                                                   | 30/06/2026<br>VND      | %          | 01/01/2026<br>VND      | %          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| Vốn góp của Công ty mẹ: Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội | 106.706.800.000        | 67         | 106.706.800.000        | 67         |
| Công ty CP Bia Hà Nội - Hải Phòng                           | 22.500.000.000         | 14         | 22.500.000.000         | 14         |
| Vốn góp của các đối tượng khác                              | 30.793.200.000         | 19         | 30.793.200.000         | 19         |
| <b>Cộng</b>                                                 | <b>160.000.000.000</b> | <b>100</b> | <b>160.000.000.000</b> | <b>100</b> |

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

| Khoản mục                   | Kỳ này năm nay<br>VND | Kỳ này năm trước<br>VND |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                       |                         |
| Vốn góp đầu năm             | 160.000.000.000       | 160.000.000.000         |
| Vốn góp tăng trong năm      | -                     | -                       |
| Vốn góp giảm trong năm      | -                     | -                       |
| Vốn góp cuối năm            | 160.000.000.000       | 160.000.000.000         |

**d Cổ phiếu**

| Khoản mục                              | 30/06/2026<br>VND | 01/01/2026<br>VND |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 16.000.000        | 16.000.000        |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 16.000.000        | 16.000.000        |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | <i>16.000.000</i> | <i>16.000.000</i> |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | -                 | -                 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 16.000.000        | 16.000.000        |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | <i>16.000.000</i> | <i>16.000.000</i> |

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000/cp

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

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

**1. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| Khoản mục                                 | Quý II/2026<br>VND    | Quý II/2025<br>VND    | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2025<br>VND |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>a. Doanh thu</b>                       |                       |                       |                                            |                                            |
| Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa          | 93.961.890.595        | 40.261.228.200        | 152.888.551.476                            | 95.498.769.941                             |
| <b>Cộng</b>                               | <b>93.961.890.595</b> | <b>40.261.228.200</b> | <b>152.888.551.476</b>                     | <b>95.498.769.941</b>                      |
| <b>b. Doanh thu với các bên liên quan</b> |                       |                       |                                            |                                            |
| Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội       | 93.961.890.595        | 40.261.228.200        | 151.863.103.552                            | 94.473.665.246                             |
| <i>Trong đó</i>                           |                       |                       |                                            |                                            |
| - Doanh thu chưa thuế VAT                 | 173.090.817.450       | 73.700.637.090        | 278.831.290.090                            | 172.679.559.090                            |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                  | 79.128.926.855        | 33.439.408.890        | 126.968.186.538                            | 78.205.893.844                             |
| Công ty CP Bia Hà Nội – Hải Phòng         |                       |                       | 1.025.447.924                              | 1.025.104.695                              |
| <i>Trong đó</i>                           |                       |                       |                                            |                                            |
| - Doanh thu chưa thuế VAT                 |                       |                       | 1.774.301.646                              | 1.773.705.938                              |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                  |                       |                       | 748.853.722                                | 748.601.243                                |

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

**2. Giá vốn hàng bán**

| Khoản mục                      | Quý II/2026<br>VND    | Quý II/2025<br>VND    | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2025<br>VND |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa | 87.229.585.543        | 43.677.044.226        | 145.620.334.479                            | 96.475.510.363                             |
| <b>Cộng</b>                    | <b>87.229.585.543</b> | <b>43.677.044.226</b> | <b>145.620.334.479</b>                     | <b>96.475.510.363</b>                      |

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

| Khoản mục                  | Quý II/2026<br>VND | Quý II/2025<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2025<br>VND |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 919.290.381        | 703.891.778        | 1.768.172.330                              | 1.241.781.445                              |
| <b>Cộng</b>                | <b>919.290.381</b> | <b>703.891.778</b> | <b>1.768.172.330</b>                       | <b>1.241.781.445</b>                       |

**4. Chi phí tài chính**

| Khoản mục      | Quý II/2026<br>VND | Quý II/2025<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2025<br>VND |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Chi phí đi vay | 57.421.456         | -                  | 329.087.084                                | 147.188.826                                |
| <b>Cộng</b>    | <b>57.421.456</b>  | <b>-</b>           | <b>329.087.084</b>                         | <b>147.188.826</b>                         |

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

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

| Khoản mục                                     | Quý II/2026<br>VND   | Quý II/2025<br>VND   | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2025<br>VND |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>a. Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b> |                      |                      |                                            |                                            |
| Chi phí công cụ, vật liệu, bao bì             | 90.810.315           | 184.624.306          | 155.117.093                                | 370.133.075                                |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định              | 3.875.001            | 4.107.241            | 7.750.002                                  | 7.982.242                                  |
| Chi phí khác bằng tiền                        | 1.068.948.957        | 31.829.487           | 1.085.338.500                              | 45.520.721                                 |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>1.163.634.273</b> | <b>220.561.034</b>   | <b>1.248.205.595</b>                       | <b>423.636.038</b>                         |
| <b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>        |                      |                      |                                            |                                            |
| Chi phí nhân công, bảo hiểm                   | 1.605.731.367        | 1.314.042.998        | 2.931.769.087                              | 2.486.755.630                              |
| Chi phí nguyên liệu, công cụ                  | 13.236.865           | 14.616.973           | 26.257.030                                 | 28.309.434                                 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định              | 47.175.583           | 55.346.219           | 100.904.662                                | 109.075.298                                |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                     | 300.513.623          | 184.042.592          | 664.647.833                                | 608.255.370                                |
| Chi phí khác                                  | 374.675.016          | 449.391.828          | 662.945.530                                | 815.036.489                                |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>2.341.332.454</b> | <b>2.017.440.610</b> | <b>4.386.524.142</b>                       | <b>4.047.432.221</b>                       |

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

**6. Thu nhập khác**

| Khoản mục               | Quý II/2026<br>VND | Quý II/2025<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2025<br>VND |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>a. Thu nhập khác</b> |                    |                    |                                            |                                            |
| Thu nhập bán bã bia     | 162.724.960        | 88.603.680         | 260.951.520                                | 160.808.640                                |
| Thu nhập cho thuê kho   | 139.921.425        | 122.826.199        | 263.195.335                                | 245.652.398                                |
| Thu nhập khác           | 279.837.980        | 21.996.902         | 506.571.165                                | 168.434.421                                |
| <b>Cộng</b>             | <b>582.484.365</b> | <b>233.426.781</b> | <b>1.030.718.020</b>                       | <b>574.895.459</b>                         |

**7. Chi phí khác**

| Khoản mục               | Quý II/2026<br>VND | Quý II/2025<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm<br>đến 30/06/2025<br>VND |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Tiền phạt chậm nộp thuế | 3.533.006          | -                  | 4.359.536                                  | -                                          |
| Chi phí khác            | 51.522.914         | 35.346.257         | 92.267.803                                 | 71.969.435                                 |
| <b>Cộng</b>             | <b>55.055.920</b>  | <b>35.346.257</b>  | <b>96.627.339</b>                          | <b>71.969.435</b>                          |

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

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

| <b>Khoản mục</b>                 | <b>Quý II/2026<br/>VND</b> | <b>Quý II/2025<br/>VND</b> | <b>Lũy kế từ đầu năm<br/>đến 30/06/2026<br/>VND</b> | <b>Lũy kế từ đầu năm<br/>đến 30/06/2025<br/>VND</b> |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 76.355.703.621             | 39.271.996.803             | 121.408.312.753                                     | 75.849.289.310                                      |
| Chi phí nhân công                | 3.910.436.005              | 3.588.494.768              | 7.442.751.350                                       | 6.801.414.710                                       |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 4.598.054.931              | 6.472.963.692              | 11.069.177.340                                      | 12.947.031.330                                      |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 3.165.070.977              | 2.347.216.576              | 5.295.939.923                                       | 4.553.833.642                                       |
| Chi phí khác bằng tiền           | 2.920.808.759              | 610.847.054                | 2.099.101.061                                       | 1.124.031.499                                       |
| <b>Cộng</b>                      | <b>90.950.074.293</b>      | <b>52.291.518.893</b>      | <b>147.315.282.427</b>                              | <b>101.275.600.491</b>                              |

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

**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

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

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tạm tính quý II/2026 của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

| Khoản mục                                                                                               | Quý II/2026<br>VND | Quý II/2025<br>VND | Lũy kế từ đầu<br>năm đến<br>30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu<br>năm đến<br>30/06/2025<br>VND |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế                                                                            | 4.616.635.695      | (4.751.845.368)    | 4.006.663.187                                 | (3.850.290.038)                               |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | -                  | -                  | -                                             | -                                             |
| - Các khoản điều chỉnh tăng                                                                             | -                  | -                  | -                                             | -                                             |
| - Các khoản điều chỉnh giảm                                                                             | -                  | -                  | -                                             | -                                             |
| Tổng lợi nhuận tính thuế                                                                                | 4.616.635.695      | (4.751.845.368)    | 4.006.663.187                                 | (3.850.290.038)                               |
| Thuế tính theo thuế suất thuế TNDN hiện hành                                                            | 20%                | 20%                | 20%                                           | 20%                                           |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành tạm tính</b>                                                             | <b>801.332.637</b> | <b>-</b>           | <b>801.332.637</b>                            | <b>-</b>                                      |

**10. Lãi trên cổ phiếu**

| Khoản mục                                                                                 | Quý II/2026<br>VND | Quý II/2025<br>VND | Lũy kế từ đầu<br>năm đến<br>30/06/2026<br>VND | Lũy kế từ đầu<br>năm đến<br>30/06/2025<br>VND |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế                                                                | 3.815.303.058      | (4.751.845.368)    | 3.205.330.550                                 | (3.850.290.038)                               |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu |                    |                    |                                               |                                               |
| - Các khoản điều chỉnh tăng                                                               |                    |                    |                                               |                                               |
| - Các khoản điều chỉnh giảm                                                               |                    |                    |                                               |                                               |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ                                                          | (609.972.238)      | 901.555.330        | (609.972.238)                                 | 901.555.330                                   |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân                                                | 16.000.000         | 16.000.000         | 16.000.000                                    | 16.000.000                                    |
| <b>Lãi trên cổ phiếu</b>                                                                  |                    |                    |                                               |                                               |
| - Lãi cơ bản                                                                              | 238                | (297)              | 200                                           | (241)                                         |
| - Lãi suy giảm                                                                            | 238                | (297)              | 200                                           | (241)                                         |

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

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

**VII. THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

Trong kỳ, ngoài phát sinh doanh thu bán hàng Công ty còn phát sinh các nghiệp vụ khác chưa gồm VAT với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

| Các bên liên quan                                  | Mối quan hệ   | Nội dung nghiệp vụ            | Giá trị giao dịch (VND) |
|----------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|
| Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Hà Nội | Công ty mẹ    | Mua vật tư                    | 103.030.478.080         |
|                                                    |               | Cho thuê dây chuyền chiết lon | 1.482.057.397           |
| Công ty TNHH MTV TM Habeco                         | Bên liên quan | Cho thuê kho                  | 262.747.623             |
|                                                    |               | Mua hàng hóa                  | 50.523.674              |
|                                                    |               | Dịch vụ bốc xếp               | 104.000.000             |
| Công ty CP Bia Hà Nội – Hải Phòng                  | Bên liên quan | Mua nguyên vật liệu           | 53.727.980              |

**2. Báo cáo bộ phận**

**Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

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

**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

**3. Công cụ tài chính**

**a) Quản lý rủi ro tài chính**

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

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

**b) Rủi ro tín dụng**

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

**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**

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

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

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

**c) Rủi ro thanh khoản**

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

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

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

| Khoản mục          | Từ 01 năm trở xuống   | Trên 1 năm | Cộng                  |
|--------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| <b>Số cuối kỳ</b>  | <b>49.148.411.429</b> | -          | <b>49.148.411.429</b> |
| Các khoản vay      | -                     |            | -                     |
| Phải trả người bán | 9.668.103.941         | -          | 9.668.103.941         |
| Chi phí phải trả   | 106.073.000           |            | 106.073.000           |
| Phải trả khác      | 39.374.234.488        |            | 39.374.234.488        |
| <b>Số đầu năm</b>  | <b>93.331.296.183</b> | -          | <b>93.331.296.183</b> |
| Các khoản vay      | 16.400.000.000        |            | 16.400.000.000        |
| Phải trả người bán | 33.373.726.992        | -          | 33.373.726.992        |
| Chi phí phải trả   | 92.131.507            |            | 92.131.507            |
| Phải trả khác      | 43.465.437.684        | -          | 43.465.437.684        |

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

**d) Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

**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.

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

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

**4. 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.

**5. Số liệu so sánh**

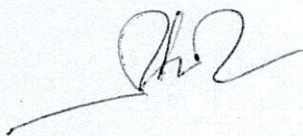
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 và Báo cáo tài chính quý II/2025.

**NGƯỜI LẬP**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*Phê duyệt, ngày 08 tháng 07 năm 2026*

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO  
PHÁP LUẬT**



**Đào Văn Thanh**



**Nguyễn Thị Hương Giang**



**Nguyễn Hoàng Giang**

