

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU – NGK – HÀ NỘI
CÔNG TY CP BIA HÀ NỘI - THANH HOÁ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
NĂM 2024

Thanh hóa , tháng 1 năm 2025

Nguyễn Duy
Hà

Digitally signed by Nguyễn Duy Hà
DN: C=VN, S=THANH HÓA, O=CÔNG TY CỔ PHẦN
BIA HÀ NỘI - THANH HÓA, OU=CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI -
THANH HÓA, T=Trưởng ban kiểm soát, CN=Nguyễn Duy Hà
C=VN, S=THANH HÓA, O=CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI -
THANH HÓA, OU=CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI -
THANH HÓA, T=Trưởng ban kiểm soát, CN=Nguyễn Duy Hà
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2025.01.23 17:39:57
Font: PhosphenPDF Version: 9.7.1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		153,181,125,956	156,901,151,532
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	23,600,836,498	44,606,029,566
1. Tiền	111		18,600,836,498	14,606,029,566
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	30,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		37,000,000,000	4,100,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	37,000,000,000	4,100,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41,412,349,975	59,112,876,458
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	23,221,684,404	33,649,032,284
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,252,216,074	4,230,821,513
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	18,935,903,216	23,230,476,380
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,997,453,719)	(1,997,453,719)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		50,444,694,612	49,082,245,508
1. Hàng tồn kho	141	V.6	50,444,694,612	49,082,245,508
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		723,244,871	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		723,244,871	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		68,601,676,220	79,306,489,012
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		40,309,470,065	46,935,922,065
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	36,426,939,066	43,183,391,065
- Nguyên giá	222		558,366,586,628	556,142,458,627
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(521,939,647,562)	(512,959,067,562)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	3,882,530,999	3,752,531,000
- Nguyên giá	228		7,262,859,922	7,067,859,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,380,328,923)	(3,315,328,922)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài	240		1,348,784,248	466,285,454
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	1,348,784,248	466,285,454
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	17,489,225,000	17,489,225,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		17,489,225,000	17,489,225,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9,454,196,907	14,415,056,493
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	9,454,196,907	14,415,056,493
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		221,782,802,176	236,207,640,544

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		70,665,067,011	83,570,431,283
I. Nợ ngắn hạn	310		61,478,364,285	72,518,585,557
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	4,658,964,212	6,674,276,401
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,593,188,054	142,180,097
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	14,145,225,827	24,272,839,901
4. Phải trả người lao động	314		8,842,808,009	8,992,515,304
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	29,476,594,990	28,719,246,411
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a		
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,761,583,193	3,717,527,443
11. Quỹ bình ổn giá	323			
II. Nợ dài hạn	330		9,186,702,726	11,051,845,726
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	312,904,575	312,904,575
2. Chi phí phải trả dài hạn	333			
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	8,873,798,151	10,738,941,151
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		151,117,735,165	152,637,209,261
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	150,727,735,165	152,247,209,261
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,078,650,000	4,078,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		27,539,421,351	27,539,421,351
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,863,963,814	6,383,437,910
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,332,527,020	27,000,000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,531,436,794	6,356,437,910
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		390,000,000	390,000,000
1. Nguồn kinh phí	431		390,000,000	390,000,000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		221,782,802,176	236,207,640,544

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 1 năm 2025



Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV - Năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023	01/10/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	89,914,097,560	87,641,477,210	320,016,699,185	341,786,889,128
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	4,141,164,450	7,774,410,550	10,338,619,020	13,455,649,721
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		85,772,933,110	79,867,066,660	309,678,080,165	328,331,239,407
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	69,899,625,369	64,022,915,925	259,141,598,479	261,674,316,322
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15,873,307,741	15,844,150,735	50,536,481,686	66,656,923,085
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3,962,701,315	2,214,477,155	4,583,519,802	3,276,053,421
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	-	22,630,137		22,630,137
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	22,630,137		22,630,137
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	10,303,562,119	7,369,662,356	25,272,952,498	35,683,228,851
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	6,350,633,120	6,666,766,858	22,486,084,925	28,686,377,057
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3,181,813,817	3,999,568,539	7,360,964,065	5,540,740,461
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1,696,574,440	417,422,211	1,838,393,862	2,450,919,518
12. Chi phí khác	32	VI.7	338,368,629	404,586,830	1,742,966,152	3,159,764,064
13. Lợi nhuận khác	40		1,358,205,811	12,835,381	95,427,710	(708,844,546)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,540,019,628	4,012,403,920	7,456,391,775	4,831,895,915
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	212,359,931	618,590,609	1,099,953,865	1,300,459,121
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-		-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4,327,659,697	3,393,813,311	6,356,437,910	3,531,436,794

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 1 năm 2025

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024

DVT: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1				
1. Lợi nhuận trước thuế		4,012,403,920	4,540,019,628	4,831,895,915	7,456,391,775
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-	-	-
- Khấu hao tài sản cố định	2	2,113,319,574	2,423,087,077	9,045,580,001	9,878,396,149
- Các khoản dự phòng	3	-	-	-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(2,214,477,155)	(3,962,701,315)	(3,276,053,421)	(4,583,519,802)
- Chi phí lãi vay	6	22,630,137	-	22,630,137	-
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-	-	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	3,933,876,476	3,000,405,390	10,624,052,632	12,751,268,122
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	(1,731,250,373)	22,842,481,045	16,379,400,655	27,846,952,532
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(4,000,249,253)	(6,762,749,125)	(1,362,449,104)	(4,966,654,396)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(24,787,254,801)	(35,652,039,846)	(11,160,547,064)	(14,929,969,725)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(70,025,772)	(867,203,437)	4,960,859,586	131,069,475
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(22,630,137)	-	(22,630,137)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(681,868,512)	(331,522,840)	(1,943,994,558)	(402,194,994)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	205,725,422	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1,787,130,678)	(1,164,400,000)	(2,414,486,318)	(2,709,789,974)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(29,146,533,050)	(18,935,028,813)	15,265,931,114	17,720,681,040
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		-	-	-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1,018,998,794)	(4,280,975,089)	(3,301,626,795)	(10,461,539,013)
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	23	(10,000,000,000)	(4,726,040,359)	(86,000,000,000)	(37,874,944,469)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	49,000,000,000	43,774,944,469	53,100,000,000	43,774,944,469
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	941,312,638	1,450,530,840	3,873,934,378	7,401,349,004
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	38,922,313,844	36,218,459,861	(32,327,692,417)	2,839,809,991
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		-	-	-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	10,000,000,000	-	10,000,000,000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(10,000,000,000)	-	(10,000,000,000)	-
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3,943,431,765)	-	(3,943,431,765)	(6,895,804,135)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3,943,431,765)	-	(3,943,431,765)	(6,895,804,135)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	5,832,349,029	17,283,431,048	(21,005,193,068)	13,664,686,896
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	17,768,487,469	27,322,598,518	44,606,029,566	30,941,342,670
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	23,600,836,498	44,606,029,566	23,600,836,498	44,606,029,566

Người lập biểu

Hoài Thu

Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng

AM

Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 1 năm 2025

Giám Đốc

CỔ PHẦN BIA

HÀ NỘI - THANH HÓA

TP THANH HÓA

Nguyễn Kiên Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

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

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con hợp nhất:

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

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

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

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

II. 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 RIÊNG
Năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

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

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con hợp nhất:

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

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

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

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

II. 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 RIÊNG (tiếp theo)

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

- Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

- Tài sản cố định vô hình

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

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

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

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

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

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

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

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

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

8. Ngoại tệ

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2024	01/01/2024
Tiền mặt	2,196,595,718	747,396,262
Tiền gửi ngân hàng	16,404,240,780	13,858,633,304
Các khoản tương đương tiền (*)	5,000,000,000	30,000,000,000
Cộng	23,600,836,498	44,606,029,566

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

2. Các khoản đầu tư tài chính		31/12/2024		01/01/2024	
a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 1 năm)		37,000,000,000	37,000,000,000	4,100,000,000	4,100,000,000
Cộng		37,000,000,000	37,000,000,000	4,100,000,000	4,100,000,000

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con (*)	17,489,225,000	-	17,489,225,000	17,489,225,000	-	17,489,225,000
Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh			Tỷ lệ sở hữu		
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung	Mua bán bia các loại			100%		

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

3. Phải thu khách hàng

a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn	31/12/2024	01/01/2024
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	4,228,111,838	18,412,201,428
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung	-	418,404,551
Công ty TNHH Thanh Dương	2,256,295,937	60,738,219
Công ty TNHH Thiên Thanh	2,607,429,125	3,750,726,296
Công ty TNHH DV Thanh Hoa	5,076,914,150	5,045,204,005
Công ty TNHH TM và DV Nội Tuyệt	1,069,999,194	44,675,820
Phạm Việt Cường	1,553,229,000	682,978,000
Phải thu khách hàng khác	6,429,705,160	5,234,103,965
Cộng	23,221,684,404	33,649,032,284

b/ Phải thu khách hàng dài hạn

c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan	31/12/2024	01/01/2024
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	4,228,111,838	18,412,201,428
Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung	-	418,404,551
Cộng	4,228,111,838	18,830,605,979

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	1,444,846,709	-	2,483,785,202	-
Phải thu Công ty TNHH MTV TM		-		-
- Habeco Miền Trung (Giá trị vó kết)	13,861,787,400	-	16,540,443,533	-
Phải thu tiền GPMB Nghi Sơn	0	-	1,159,348,481	-
Phải thu tiền lãi tạm tính	598,454,796	-	157,397,260	-
Phải thu khác	3,030,814,311	-	2,473,893,344	-
Cộng	18,935,903,216	0	23,230,476,380	0
b/ Dài hạn				
Phải thu khác	-	-	-	-
Cộng ngắn và dài hạn	18,935,903,216	-	23,230,476,380	-
Phải thu bên liên quan				
Công ty CP bia Hà Nội - Quảng trị	6,682,500 (DV bốc xếp)			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
		Đối tượng nợ		Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1,997,453,719	-	1,997,453,719	-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	1,997,453,719	-	1,997,453,719	-
6. Hàng tồn kho	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	30,568,533,397	-	26,921,110,435	-
Công cụ, dụng cụ	1,222,096,432	-	725,413,807	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	12,745,388,618	-	11,519,371,323	-
Thành phẩm	5,908,676,165	-	9,916,349,943	-
Cộng	50,444,694,612	-	49,082,245,508	-
7. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a/ Chi phí sản xuất KD dở dang dài hạn	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-
b/ Xây dựng cơ bản dở dang		31/12/2024	01/01/2024	
- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh		329,785,454	329,785,454	
Hệ thống thiết bị trạm bơm nước bờ sông		1,018,998,794		
Phần mềm bán hàng		0	136,500,000	
Cộng		1,348,784,248	466,285,454	

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện Vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	69,606,668,385	467,654,059,085	13,385,667,400	5,496,063,757	556,142,458,627
Số tăng trong kỳ	109,519,112	1,799,608,889	-	315,000,000	2,224,128,001
- Mua trong kỳ		1,799,608,889	0	315,000,000	2,114,608,889
- Đầu tư XDCB hoàn thành	109,519,112				109,519,112
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối kỳ	69,716,187,497	469,453,667,974	13,385,667,400	5,811,063,757	558,366,586,628
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	58,713,263,432	441,246,554,964	8,664,601,806	4,334,647,360	512,959,067,562
Số tăng trong kỳ	2,700,379,365	4,955,093,902	908,296,640	416,810,093	8,980,580,000
- Khấu hao trong kỳ	2,700,379,365	4,955,093,902	908,296,640	416,810,093	8,980,580,000
- Khấu hao tài sản từ nguồn quỹ phúc lợi					-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	61,413,642,797	446,201,648,866	9,572,898,446	4,751,457,453	521,939,647,562
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	10,893,404,953	26,407,504,121	4,721,065,594	1,161,416,397	43,183,391,065
Tại ngày cuối kỳ	8,302,544,700	23,252,019,108	3,812,768,954	1,059,606,304	36,426,939,066
TSCĐ HH hết khấu hao vẫn sử dụng	41,651,553,796	389,504,946,746	7,264,113,000	3,571,566,165	441,992,179,707

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

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3,752,531,000	3,315,328,922	7,067,859,922
Số tăng trong kỳ	-	195,000,000	195,000,000
- Mua trong kỳ		195,000,000	195,000,000
- Tăng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	3,752,531,000	3,510,328,922	7,262,859,922
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	0	3,315,328,922	3,315,328,922
Số tăng trong kỳ	-	65,000,001	65,000,001
- Khấu hao trong kỳ	-		-
- Tăng khác			-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	-	3,380,328,923	3,380,328,923
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3,752,531,000	-	3,752,531,000
Tại ngày cuối kỳ	3,752,531,000	129,999,999	3,882,530,999
TSCĐ hết khấu hao vẫn sử dụng		3,315,328,922	3,315,328,922
		31/12/2024	01/01/2024
		9,454,196,907	14,415,056,493
10. Chi phí trả trước			
a/ Ngắn hạn		-	-
b/ Dài hạn		9,454,196,907	14,415,056,493
Công cụ, dụng cụ		3,896,421,982	6,958,824,584
Bao bì vỏ, kết, pallet		4,904,088,966	6,744,908,478
sửa chữa lớn TSCĐ		653,685,959	711,323,431
Cộng		9,454,196,907	14,415,056,493
		31/12/2024	01/01/2024
		0	0

11. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

12. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn			10,000,000,000	10,000,000,000	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	0	0	10,000,000,000	10,000,000,000	-	-

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

Đơn vị tính: VND

13 Phải trả người bán	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	4,658,964,212	4,658,964,212	6,674,276,401	6,674,276,401
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	1,005,298,688	1,005,298,688	1,548,957,111	1,548,957,111
Công ty CP đầu tư XD Phụng Hoàng	182,283,957	182,283,957	182,283,957	182,283,957
Công ty TNHH DVTM Quang Trung	641,343,500	641,343,500	-	-
Công ty TNHH Thiết bị CNTP An Vượng	697,466,000	697,466,000	-	-
Công ty TNHH baosteel can making (Huế VN)	354,712,372	354,712,372	1,014,796,872	1,014,796,872
Cn công ty TNHH asian packing industries VN tại Miền Bắc	-	-	2,331,543,288	2,331,543,288
Công ty CP HANACANS	649,110,528	649,110,528	-	-
Công ty CP bao bì Bia _ Rượu -NGK	-	-	349,305,000	349,305,000
Công ty CP bao bì Habeco	77,355,000	77,355,000	-	-
Phải trả đối tượng khác	1,051,394,167	1,051,394,167	1,247,390,173	1,247,390,173
b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn	312,904,575	312,904,575	312,904,575	312,904,575
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình	83,095,329	83,095,329	83,095,329	83,095,329
Công ty TNHH TM-KT Hải âu	73,365,600	73,365,600	73,365,600	73,365,600
Công ty TNHH TM và SX Việt Tùng	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội)	42,250,000	42,250,000	42,250,000	42,250,000
Phải trả đối tượng khác	62,053,646	62,053,646	62,053,646	62,053,646
Cộng	4,971,868,787	4,971,868,787	6,987,180,976	6,987,180,976
		31/12/2024	01/01/2024	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-	-	
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan	77,355,000	77,355,000	349,305,000	349,305,000
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	-	-	349,305,000	349,305,000
Công ty cổ phần Bao Bì Habeco	77,355,000	77,355,000	0	-
14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a/ Phải nộp	24,272,839,901	276,693,450,412	286,821,064,486	14,145,225,827
Thuế GTGT hàng ND	2,420,849,280	36,937,918,338	38,157,218,131	1,201,549,487
Thuế GTGT Hàng nhập khẩu	0	1,837,088	1,837,088	0
Thuế XNK	0	1,201,833	1,201,833	0
Thuế TTĐB	21,080,786,996	233,193,127,971	241,954,366,386	12,319,548,581
Thuế TNCN	2,772,600	243,041,830	240,277,280	5,537,150
Thuế TNDN	768,431,025	1,794,154,142	1,943,994,558	618,590,609
Thuế đất fi NN+ tiền thuê đất	0	4,390,303,340	4,390,303,340	0
Thuế khác	-	131,865,870	131,865,870	0

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

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
b/ Phải thu				
Tiền thuê đất			723,244,871	723,244,871
Cộng	0	0	723,244,871	723,244,871

	31/12/2024	01/01/2024
15 Chi phí phải trả		
a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	0	0
Các khoản trích trước khác	0	0
Cộng	0	0

	31/12/2024	01/01/2024
16 Phải trả khác		
a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	78,384,951	78,384,191
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	695,347,310	640,179,575
Phải trả tiền cược chai, kết	27,978,039,800	27,316,755,800
Chi phí hỗ trợ và khuyến mại phải trả cho đối tượng khác	445,996,801	384,608,988
Các khoản phải trả, phải nộp khác	278,826,128	299,317,857
Cộng	29,476,594,990	28,719,246,411

Trong đó : Phải trả bên liên quan

Phải trả Tổng công ty CP bia rượu NGK Hà Nội (phí bản quy)	176,696,000	-
b/ Dài hạn	31/12/2024	01/01/2024
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,953,513,133	4,818,656,133
Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)		0
Lãi vay phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	4,502,356,991	4,502,356,991
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	726,984,367	726,984,367
Các khoản phải trả, phải nộp khác	690,943,660	690,943,660
Cộng	8,873,798,151	10,738,941,151
Tổng cộng	38,350,393,141	39,458,187,562

(*) Thể hiện chi phí lãi vay phải trả phát sinh khi sáp nhập Công ty Hara Thanh Hóa (trước đây là Xí nghiệp nước giải khát Hara) vào Công ty cổ phần Bia Thanh Hóa (trước đây là Công ty Bia Thanh Hóa)

c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	5,229,341,358	5,229,341,358
17 Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/12/2024	01/01/2024
1 Công ty TNHH TM Tân Khoa	0	2,421,475,695
2 Công ty TNHH MTV Mayekawwa Việt nam	355,579,844	
3 Công ty TNHH TM quốc tế Khải Minh	305,466,630	1,311,464,348
4 công ty TNHH tư vấn và chuyển giaoCNMT Thăng Long	172,290,000	
7 Cty CP tư vấn xây dựng hạ tầng SHD	107,887,000	
4 Đối tượng khác	310,992,600	497,881,470
Cộng	1,252,216,074	4,230,821,513

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

18 Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận ST chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	114,245,700,000	4,078,650,000	27,539,421,351	10,011,612,362	155,875,383,713
Lãi trong kỳ				6,356,437,910	6,356,437,910
Chuyển quỹ đầu tư phát triển tăng lợi nhuận				-	-
Chia cổ tức năm 2022				(6,854,742,000)	(6,854,742,000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(357,000,000)	(357,000,000)
Quí khen thưởng , phúc lợi				(2,772,870,362)	(2,772,870,362)
Số dư đầu năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	27,539,421,351	6,383,437,910	152,247,209,261
Lãi trong kỳ				3,531,436,794	3,531,436,794
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển				-	-
Chia cổ tức năm 2023				(3,998,599,500)	(3,998,599,500)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(300,000,000)	(300,000,000)
Quí khen thưởng , phúc lợi				(752,311,390)	(752,311,390)
Số dư cuối kỳ	114,245,700,000	4,078,650,000	27,539,421,351	4,863,963,814	150,727,735,165

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

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	62,835,100,000	62,835,100,000
Vốn góp của các cổ đông khác	51,410,600,000	51,410,600,000
Cộng	114,245,700,000	114,245,700,000

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

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	114,245,700,000	114,245,700,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	114,245,700,000	114,245,700,000

d) Cổ phiếu

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,424,570	11,424,570
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**a/ Ngoại tệ các loại**

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- USD	0.00	0.00
- EUR	0.00	0.00

b/ Nợ khó đòi đã xử lý

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

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

a/ Doanh thu	<u>Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</u>
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	338,087,555,457	316,428,248,725
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,699,333,671	3,588,450,460
Cộng	341,786,889,128	320,016,699,185
b/ Doanh thu đối với các bên liên quan	93,502,749,661	
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	93,475,937,161	85,213,828,546
Thuế TTĐB hàng bán cho Bia HN	77,028,226,989	69,590,616,024
Công ty TNHH MTV Thương mại habeco Miền Trung (thuê kho)	1,388,160,000	173,227,565,554
Thuế TTĐB hàng bán cho MTV	0	107,386,479,615
Công ty CP Bia Hà Nội - Quảng Trị	26,812,500	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (CKTM)	13,455,649,721	10,338,619,020

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

Đơn vị tính: VND

3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	261,674,316,322	259,141,598,479
Cộng	261,674,316,322	259,141,598,479
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,831,206,712	2,099,734,600
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu		-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,444,846,709	2,483,785,202
Cộng	3,276,053,421	4,583,519,802
5. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
Lãi tiền vay	22,630,137	-
Cộng	22,630,137	-
6. Thu nhập khác	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
Thu nhập từ bán CP góp vốn vào ĐV khác		
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		
Các khoản khác	2,450,919,518	1,838,393,862
	2,450,919,518	1,838,393,862
7. Chi phí khác	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
Chi phí thanh lý và nhượng bán TSCĐ		-
Phạt vi phạm hành chính + truy thu thuế	566,872,303	151,432,908
Các khoản khác (KHTSCĐ+ tiền thuê đất+CSHT nghi sơm)	2,592,891,761	1,591,533,244
	3,159,764,064	1,742,966,152
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	28,686,377,057	22,486,084,925
Chi phí nhân viên quản lý	11,322,544,695	10,746,750,561
Chi phí công cụ dụng cụ	349,747,690	306,886,490
Chi phí KH TSCĐ	633,432,692	593,891,232
Tiền thuê đất , thuế khác	4,305,926,471	1,863,643,011
Dịch vụ mua ngoài	2,111,945,800	1,344,099,094
Các khoản chi phí QLDN khác	9,962,779,709	7,630,814,537
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	35,683,228,851	25,272,952,498
Chi phí nhân viên	6,973,157,359	2,869,518,666
Chi phí công cụ , dụng cụ	3,322,163,533	2,740,448,127
chi phí bao bì luân chuyển	3,123,698,569	4,624,228,855
Chi phí Khấu hao TSCĐ	536,162,855	117,790,717
Chi phí khuyến mãi + hỗ trợ	15,450,793,201	10,729,493,653
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,899,328,285	2,673,680,594
Các khoản chi phí bán hàng khác	1,377,925,049	1,517,791,886

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

Đơn vị tính: VND

c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	215,850,121,322	222,219,425,322
Chi phí nhân công	44,173,259,309	37,739,193,638
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9,045,580,001	9,878,396,149
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21,368,692,508	19,243,779,179
Chi phí khác bằng tiền	36,034,504,368	23,383,567,938
Cộng	326,472,157,508	312,464,362,226

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,831,895,915	7,456,391,775
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1,670,399,689	(1,956,622,450)
- Các khoản điều chỉnh tăng	3,115,246,398	2,048,576,952
+ Lương HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia sản xuất	156,000,000	156,000,000
+ Các khoản tăng khác (TK 811+ HT thôi việc)	2,959,246,398	1,892,576,952
- Các khoản điều chỉnh giảm	1,444,846,709	4,005,199,402
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,444,846,709	2,483,785,202
+ Chi phí không chịu thuế	-	1,521,414,200
Tổng lợi nhuận tính thuế	6,502,295,604	5,499,769,325
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	1,300,459,121	1,099,953,865

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

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua NVL	56,170,168,330
		Phí bản quyền	387,816,008
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	4,933,640,000
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia, nắp box	1,711,044,060
Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung	Bên liên quan	phí tin nhắn với Đ.Lý	30,759,936

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

Đơn vị tính: VND

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính năm 2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cả năm 2023

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu



Thanh Hóa, Ngày 20 tháng 1 năm 2025

Giám Đốc

Nguyễn Kiên Cường

