

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Báo cáo tài chính riêng
cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026
đã được soát xét



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Báo cáo tình hình tài chính riêng	05 – 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09 – 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 – 36

U5213
CÔNG
TN
KIỂM
NV
PHỔ

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Thanh Hóa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026.

Khái quát

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa tên cũ là Công ty CP Bia Thanh Hóa được chuyển từ doanh nghiệp nhà nước. Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 2800791192 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 24/3/2004. Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần 13 ngày 15/07/2025.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất kinh doanh các sản phẩm bia.

Trụ sở chính của Công ty tại Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa.

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

Hội đồng Quản trị

Ông Bùi Trường Thắng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Kiên Cường	Phó Chủ tịch
Ông Lương Xuân Dũng	Thành viên
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên
Ông Đỗ Trường Giang	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Kiên Cường	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 05/08/2026
Ông Vũ Đình Đức	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 05/08/2026
Ông Đỗ Trường Giang	Phó Giám đốc	
Ông Phùng Văn Quỳnh	Phó Giám đốc	

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Duy Hà	Trưởng ban	
Ông Nguyễn Minh Thế	Thành viên	
Ông Trần Đức Giang	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 22/04/2026
Ông Phan Trung Hiếu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 22/04/2026

Người đại diện theo pháp luật trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này

Ông Nguyễn Kiên Cường	Giám đốc
-----------------------	----------

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán NVA đã thực hiện Soát xét Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 của Công ty.

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

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty phê chuẩn và cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2026, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.



Thay mặt Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Kiên Cường
Giám đốc

Thanh Hóa, Ngày 04 tháng 08 năm 2026



AUDIT AND ASSURANCE

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NVA
NVA AUDITING COMPANY LIMITED**

Số 196 Vũ Tông Phan, Phường Bình Trưng, TP. HCM

Tel : (028) 3910 3908 - (028) 3910 6162

Email: nva@nva.com.vn

Web : www.nva.com.vn

Số : 24.06.1.1/26/BCTC/NVA

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Thanh Hóa**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Bia Hà Nội – Thanh Hóa, được lập ngày 04/08/2026, từ trang 05 đến trang 36, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30/06/2026, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của đơn vị tại ngày 30/06/2026, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của đơn vị cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.



Cao Thị Hồng Nga

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 0613-2023-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 10 tháng 08 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		190.769.112.008	160.805.720.357
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	38.870.944.294	17.410.720.858
1. Tiền	111		18.870.944.294	5.339.378.392
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	12.071.342.466
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		61.589.063.015	5.096.082.192
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 ngắn hạn	123	V.2	61.589.063.015	5.096.082.192
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	124			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.680.896.831	97.531.001.599
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	20.598.512.573	75.715.725.590
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.134.377.418	4.546.673.893
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.5	17.945.460.559	19.266.055.835
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	V.6	(1.997.453.719)	(1.997.453.719)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		52.590.366.856	40.767.915.708
1. Hàng tồn kho	141	V.7	52.590.366.856	40.767.915.708
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142		-	-
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	160		37.841.012	-
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	V.13	37.841.012	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80.647.837.479	75.436.562.312
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		39.160.374.438	36.058.926.512
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	35.364.510.107	32.219.728.846
- Nguyên giá	222		543.205.830.553	536.560.027.371
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(507.841.320.446)	(504.340.298.525)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	3.795.864.331	3.839.197.666
- Nguyên giá	228		7.262.859.922	7.262.859.922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.466.995.591)	(3.423.662.256)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
IV. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		5.158.744.087	2.876.033.325
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	V.8	5.158.744.087	2.876.033.325
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260	V.2	17.489.225.000	17.489.225.000
1. Đầu tư vào công ty con	261		17.489.225.000	17.489.225.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	-
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		-	-
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	266		-	-
VII. Tài sản dài hạn khác	270		18.839.493.954	19.012.377.475
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.9	18.839.493.954	19.012.377.475
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		271.416.949.487	236.242.282.669

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		119.764.245.452	84.952.566.199
I. Nợ ngắn hạn	310		105.694.938.598	71.821.246.845
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	14.664.357.451	5.189.071.927
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		695.002.081	227.975.784
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		603.399.565	603.399.565
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.13	42.314.780.514	20.674.316.141
5. Phải trả người lao động	315		9.527.655.593	9.458.369.211
6. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.14	35.668.074.601	29.386.781.476
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.15	-	5.000.000.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.221.668.793	1.281.332.741
II. Nợ dài hạn	330		14.069.306.854	13.131.319.354
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12	312.904.575	312.904.575
2. Phải trả dài hạn khác	338	V.14	13.756.402.279	12.818.414.779
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.16	151.652.704.035	151.289.716.470
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	412		4.078.650.000	4.078.650.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		390.000.000	390.000.000
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		27.539.421.351	27.539.421.351
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5.398.932.684	5.035.945.119
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	420a		3.628.345.680	1.052.365.100
- LNST chưa phân phối năm nay	420b		1.770.587.004	3.983.580.019
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		271.416.949.487	236.242.282.669

Người lập



Đoàn Thị Như Hoa

Kế toán trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Giám đốc



Nguyễn Kiên Cường

Thanh Hóa, Ngày 04 tháng 08 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	203.694.232.731	141.692.995.791
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.2	17.208.387.651	3.720.796.293
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		186.485.845.080	137.972.199.498
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	144.767.194.205	115.144.965.425
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		41.718.650.875	22.827.234.073
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.4	166.721.825	550.834.320
8. Chi phí tài chính	23	VI.5	10.857.534	64.508.209
<i>Trong đó: Chi phí đi vay</i>	24		10.857.534	64.508.209
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8	24.365.590.725	15.324.043.007
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	15.207.694.581	13.506.749.450
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.301.229.860	(5.517.232.273)
12. Thu nhập khác	31	VI.6	233.646.893	494.287.760
13. Chi phí khác	32	VI.7	180.748.260	531.421.469
14. Lợi nhuận khác	40		52.898.633	(37.133.709)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.354.128.493	(5.554.365.982)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11	583.541.489	-
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.770.587.004	(5.554.365.982)

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc





Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Nguyễn Kiên Cường

Thanh Hóa, Ngày 04 tháng 08 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BẢO CÁO TÀI CHÍNH**BẢO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.354.128.493	(5.554.365.982)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3.544.355.256	3.735.490.287
- 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		(153.961.648)	(550.834.320)
- Chi phí đi vay	06		10.857.534	64.508.209
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.755.379.635	(2.305.201.806)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		59.383.900.369	(41.915.176.021)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(11.822.451.148)	4.319.384.558
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		38.553.456.774	32.339.994.804
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		172.883.521	(4.715.829.608)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Chi phí đi vay đã trả	14		(10.857.534)	(64.508.209)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(265.655.062)	(618.590.609)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(467.263.387)	(279.946.666)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		91.299.393.168	(13.239.873.557)
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		(8.928.513.944)	(961.241.960)
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		(61.500.000.000)	(5.114.684.932)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	20.000.000.000
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		589.344.212	880.163.094
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		(64.839.169.732)	14.804.236.202

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
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 các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		3.800.000.000	9.604.647.124
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(8.800.000.000)	(9.604.647.124)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5.000.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		21.460.223.436	1.564.362.645
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		17.410.720.858	23.600.836.498
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	38.870.944.294	25.165.199.143

Người lập



Đoàn Thị Như Hoa

Kế toán trưởng



Phùng Sỹ Hữu



Nguyễn Kiên Cường

Thanh Hóa, Ngày 04 tháng 08 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa tên cũ là Công ty CP Bia Thanh Hóa được chuyển từ doanh nghiệp nhà nước. Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 2800791192 do Sở Tài Chính tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 24/3/2004. Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần 13 ngày 15/07/2025.

Trụ sở chính của Công ty tại Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất kinh doanh các sản phẩm bia

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh trong 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/6/2026 Công ty có công ty con như sau :

Tên	Địa chỉ	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa	15.000.000.000	100%	100%

6. Số lượng lao động

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30/06/2026 là: 304 người (tại ngày 01/01/2026 là 311 người).

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính riêng

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

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC (“Thông tư 99”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 27/10/2025.

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 đã ban hành. Các báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a, Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

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

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b, Đầu tư vào công ty con

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

c, Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào thời điểm kết thúc kỳ kế toán lập báo cáo tài chính riêng.

Chênh lệch tăng hoặc giảm dự phòng các khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính

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

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến tồn thất có thể xảy ra hoặc không có khả năng thu hồi vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản phải thu được trình bày ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: Bao gồm chi phí mua 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.
- Sản phẩm: Bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: Bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho cuối kỳ trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

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

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)	
	Kỳ này	Kỳ trước
Nhà cửa vật kiến trúc	05 – 25	05 – 25
Máy móc thiết bị	05 – 15	05 – 15
Phương tiện vận tải	04 – 12	04 – 12
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 08	03 – 08

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các quy định khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

6. 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 trong kỳ được ghi nhận là chi phí chờ phân bổ ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

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.

7. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

8. Nguyên tắc ghi nhận phải trả cổ tức, lợi nhuận

Phải trả cổ tức, lợi nhuận được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan số cổ tức, lợi nhuận phải trả (bằng tiền, các tài sản phi tiền tệ) và tình hình thanh toán khoản cổ tức, lợi nhuận phải trả bằng tiền cho các cổ đông, thành viên góp vốn của Công ty.

Thời điểm Công ty ghi nhận khoản phải trả về cổ tức, lợi nhuận là thời điểm doanh nghiệp không có quyền từ chối nghĩa vụ chi trả cổ tức, lợi nhuận cho các cổ đông, thành viên góp vốn của Công ty theo quy định của pháp luật liên quan. Việc xác định thời điểm và việc chi trả cổ tức, lợi nhuận thực hiện như sau: Đối với doanh nghiệp thuộc đối tượng điều chỉnh của pháp luật về chứng khoán thì thời điểm bên nhận đầu tư không có quyền từ chối chi trả cổ tức được căn cứ theo quy định của pháp luật về chứng khoán



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm kết thúc kỳ kế toán lập Báo cáo tài chính trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;

- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản 341 được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;

- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn

Thặng dư vốn được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến tài sản này

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội Đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Báo cáo tình hình tài chính của Công ty sau khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm, nghị quyết Hội đồng quản trị và thông báo chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán được xác lập.

Các quỹ khác

Các quỹ khác được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

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

Doanh thu bán hàng hóa, sản phẩm

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

- Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể thì doanh thu chỉ ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể thì doanh thu chỉ ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ.
- 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 kết thúc năm tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được Công ty ghi nhận khi được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho sẽ được hạch toán ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, 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...).

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

15. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

16. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

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, phải trả khác, chi phí phải và các khoản vay.

Đánh giá lại sau ngày ghi nhận ban đầu

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

17. Bên liên quan

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

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

Giao dịch với các bên có liên quan được trình bày ở thuyết minh số VII.2

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Tiền mặt	493.991.211	683.984.322
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.376.953.083	4.655.394.070
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sầm Sơn	18.188.959.032	4.472.148.474
Ngân hàng khác	187.994.051	183.245.596
Tương đương tiền	20.000.000.000	12.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Sầm Sơn	20.000.000.000	7.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	-	5.000.000.000
Lãi dự thu các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	-	71.342.466
Cộng	38.870.944.294	17.410.720.858

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****2. Các khoản đầu tư tài chính**

	Đơn vị tính : VND			
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn				
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn 6 tháng tại các ngân hàng sau:				
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Sầm Sơn	61.500.000.000	61.500.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Thanh Hóa	46.000.000.000	46.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Lãi dự thu các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	15.500.000.000	15.500.000.000	-	-
Cộng	89.063.015	89.063.015	96.082.192	96.082.192
	61.589.063.015	61.589.063.015	5.096.082.192	5.096.082.192

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu
b. Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung (*)	100%	100%	100%	100%
			17.489.225.000	17.489.225.000

(*) Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung (tên cũ là Công ty Cổ phần TM Bia Hà Nội - Thanh Hóa) được thành lập theo Quyết định số 539/QĐ-HĐQT ngày 20 tháng 10 năm 2006 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa. Hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 2801023570 đăng ký lần đầu ngày 21/12/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 10/07/2025 do Sở Tài chính tỉnh Thanh Hóa cấp. Vốn điều lệ là 15 tỷ đồng. Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh bia, rượu, nước uống không cồn và các sản phẩm công nghiệp dịch vụ khác. Địa chỉ trụ sở chính tại : Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

Các giao dịch phát sinh chủ yếu trong năm với Công ty con (xem thuyết minh VII.2)

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****3. Phải thu khách hàng ngắn hạn**

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	14.438.543.244	16.488.211.158
Công ty TNHH Thương mại thực phẩm & đồ uống Thái Bình Dương	-	56.926.282.616
Các đối tượng khác	6.159.969.329	2.301.231.816
Cộng	20.598.512.573	75.715.725.590

Phải thu khách hàng là bên liên quan Xem thuyết minh VII.2**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Công ty TNHH TM Quốc Tế Khải Minh	-	1.077.808.330
Công ty CP sản xuất TM và DV kỹ thuật Hưng Phát	-	1.461.456.000
Công ty CP đầu tư LUST.H	-	985.881.623
Công ty TNHH tư vấn và chuyển giao công nghệ môi trường Thăng long	172.290.000	172.290.000
Công ty CP VIWASEEN3	194.080.300	194.080.300
Công ty TNHH kỹ thuật và công nghệ ACT	249.480.000	-
Các đối tượng khác	518.527.118	655.157.640
Cộng	1.134.377.418	4.546.673.893

Trả trước cho người bán là bên liên quan Xem thuyết minh VII.2**5. Phải thu khác ngắn hạn**

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung (Giá trị vỏ chai kết)	12.861.787.400	13.861.787.400
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	1.377.761.514	1.806.124.901
Phải thu khác	3.705.911.645	3.598.143.534
Cộng	17.945.460.559	19.266.055.835

Phải thu khác là bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****6. Nợ xấu**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi	1.997.453.719	-	1.997.453.719	-
Cộng	1.997.453.719	-	1.997.453.719	-

7. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	26.381.607.651	-	26.395.838.869	-
Công cụ, dụng cụ	601.083.520	-	810.483.020	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14.453.572.093	-	9.759.716.381	-
Sản phẩm	11.154.103.592	-	3.801.877.438	-
Cộng	52.590.366.856	-	40.767.915.708	-

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Nhà máy Bia xã Quảng Thịnh	329.785.454	329.785.454
Cải tạo hệ thống thu gom nước thải tách nước mưa	2.404.458.056	2.404.458.056
Cải tạo nâng cấp hệ thống PCCC	2.397.500.577	72.789.815
Đầu tư máy lắp kết tự động	-	69.000.000
Dự án cung cấp hơi nóng bảo hòa	27.000.000	-
Cộng	5.158.744.087	2.876.033.325

9. Chi phí chờ phân bổ dài hạn

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Công cụ dụng cụ, vỏ chai keg xuất dùng	18.628.263.170	18.687.287.717
Sửa chữa lớn TSCĐ	211.230.784	325.089.758
Cộng	18.839.493.954	19.012.377.475

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ Quản lý	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	70.088.105.679	448.076.244.626	12.042.767.309	6.352.909.757	536.560.027.371
Số tăng trong kỳ	-	509.925.000	6.135.878.182	-	6.645.803.182
- <i>Mua trong kỳ</i>	-	509.925.000	1.566.878.182	-	2.076.803.182
- <i>Xây dựng trong kỳ</i>	-	-	4.569.000.000	-	4.569.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	70.088.105.679	448.586.169.626	18.178.645.491	6.352.909.757	543.205.830.553
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	62.829.560.437	427.005.518.572	9.050.611.662	5.454.607.854	504.340.298.525
Số tăng trong kỳ	563.084.039	2.271.577.242	431.851.577	234.509.063	3.501.021.921
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	63.392.644.476	429.277.095.814	9.482.463.239	5.689.116.917	507.841.320.446
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	7.258.545.242	21.070.726.054	2.992.155.647	898.301.903	32.219.728.846
Tại ngày cuối kỳ	6.695.461.203	19.309.073.812	8.696.182.252	663.792.840	35.364.510.107

Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao còn sử dụng 442.894.001.243 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Đơn vị tính: VND Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3.752.531.000	3.510.328.922	7.262.859.922
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
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	-	3.423.662.256	3.423.662.256
Số tăng trong kỳ	-	43.333.335	43.333.335
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	3.466.995.591	3.466.995.591
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3.752.531.000	86.666.666	3.839.197.666
Tại ngày cuối kỳ	3.752.531.000	43.333.331	3.795.864.331

Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao còn sử dụng 3.315.328.922 đồng.

12. Phải trả người bán

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Công ty TNHH TM & Vận Tải Thái Tân	3.000.970.558	1.492.978.001
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Quang Trung	739.598.600	529.824.200
Công ty TNHH Baosteel can making (Huế Việt Nam)	977.835.508	2.339.263.173
Chi nhánh Công ty TNHH Asia packaging industries Việt nam tại Miền bắc	1.978.002.460	-
Phải trả các đối tượng khác	7.967.950.325	827.006.553
Cộng	14.664.357.451	5.189.071.927
b. Dài hạn		
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình	83.095.329	83.095.329
Công ty TNHH Thương mại & KT Hải Âu	73.365.600	73.365.600
Công ty TNHH Thương mại & Sản xuất Việt Tùng	52.140.000	52.140.000
Lương Văn Thắng	42.250.000	42.250.000
Phải trả các đối tượng khác	62.053.646	62.053.646
Cộng	312.904.575	312.904.575

Phải trả người bán là bên liên quan : Xem thuyết minh VII.2

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Đầu năm VND	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ VND
Thuế phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	2.296.410.706	20.699.960.589	17.577.088.955	5.419.282.340
Thuế tiêu thụ đặc biệt	18.044.399.083	131.877.860.623	113.605.588.761	36.316.670.945
Thuế thu nhập doanh nghiệp	260.940.802	583.541.489	265.655.062	578.827.229
Thuế thu nhập cá nhân	72.565.550	59.174.737	131.740.287	-
Thuế đất, tiền thuê đất	-	2.070.785.330	2.070.785.330	-
Thuế, các khoản nộp khác	-	96.276.140	96.276.140	-
Cộng	20.674.316.141	155.387.598.908	133.747.134.535	42.314.780.514
Thuế phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	37.841.012	37.841.012
Cộng	-	-	37.841.012	37.841.012

14. Phải trả khác

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
a. Phải trả khác ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	386.075.581	75.454.329
Nhận ký quỹ, ký cược chai ket	28.170.339.800	28.170.339.800
Chi phí hỗ trợ và khuyến mại phải trả	6.087.985.929	571.129.800
Phải trả khác	1.023.673.291	569.857.547
Cộng	35.668.074.601	29.386.781.476
b. Phải trả khác dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	7.805.058.133	6.867.070.633
Lãi vay phải trả	5.229.341.358	5.229.341.358
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa	4.502.356.991	4.502.356.991
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa	726.984.367	726.984.367
Phải trả khác	722.002.788	722.002.788
Cộng	13.756.402.279	12.818.414.779

Phải trả khác là bên liên quan: Xem thuyết minh VII.2

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA
Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

15. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đơn vị tính : VND			
	Cuối kỳ		Phát sinh trong kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
Vay ngắn hạn	-	-	3.800.000.000	8.800.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Bắc Thanh Hóa	-	-	-	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Sầm Sơn	-	-	3.800.000.000	-
Tổng cộng	-	-	3.800.000.000	8.800.000.000
			5.000.000.000	5.000.000.000

16. Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Đơn vị tính : VND					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn		Vốn khác của chủ sở hữu	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Số dư đầu năm trước	114.245.700.000	4.078.650.000	4.863.963.814	151.117.735.165	3.983.580.019	3.983.580.019
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	(666.456.214)	(666.456.214)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(289.000.000)	(289.000.000)
Thường ban điều hành	-	-	-	-	(2.856.142.500)	(2.856.142.500)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	114.245.700.000	4.078.650.000	5.035.945.119	151.289.716.470	1.770.587.004	1.770.587.004
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	(1.030.599.439)	(1.030.599.439)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(377.000.000)	(377.000.000)
Thường ban điều hành	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	114.245.700.000	4.078.650.000	5.398.932.684	151.652.704.035	5.398.932.684	151.652.704.035

Ngị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 ngày 22/04/2026 đã thông qua phương án trả cổ tức năm 2025 tỷ lệ 2,5% trị giá 2.856.142.500 đồng. Công ty chưa ghi nhận khoản phải trả về cổ tức này do chưa xác định thời điểm không có quyền từ chối chi trả cổ tức theo quy định của pháp luật về chứng khoán

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Cuối kỳ VND	%	Đầu năm VND	%
Vốn góp của Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	62.835.100.000	55	62.835.100.000	55
Vốn góp của các đối tượng khác	51.410.600.000	45	51.410.600.000	45
Cộng	114.245.700.000	100	114.245.700.000	100

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
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

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11.424.570	11.424.570
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.424.570	11.424.570
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11.424.570	11.424.570

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

17. Các khoản mục ngoài Báo cáo tình hình tài chính riêng

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Nợ khó đòi đã xử lý	1.195.310.556	1.195.310.556

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán các sản phẩm	201.677.821.211	139.897.004.180
Doanh thu khác	2.016.411.520	1.795.991.611
Cộng	203.694.232.731	141.692.995.791

Doanh thu với các bên liên quan:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội	59.518.878.225	43.166.734.356
<i>Doanh thu chưa thuế VAT</i>	<i>109.206.314.300</i>	<i>78.812.114.080</i>
<i>Thuế tiêu thụ đặc biệt</i>	<i>49.687.436.075</i>	<i>35.645.379.724</i>
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	694.080.000	694.080.000

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chiết khấu thương mại	17.208.387.651	3.720.796.293
Cộng	17.208.387.651	3.720.796.293

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	144.767.194.205	115.144.965.425
Cộng	144.767.194.205	115.144.965.425

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi có kỳ hạn, tiền cho vay	153.961.648	541.905.563
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	12.760.177	8.928.757
Cộng	166.721.825	550.834.320

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****5. Chi phí tài chính**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	10.857.534	64.508.209
Cộng	10.857.534	64.508.209

6. Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập khác	233.646.893	494.287.760
Cộng	233.646.893	494.287.760

7. Chi phí khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí khấu hao, thuê đất nhà máy Nghi Sơn	173.687.608	464.240.716
Các khoản truy thu, phạt chậm nộp thuế	7.060.652	30.673
Chi phí khác	-	67.150.080
Cộng	180.748.260	531.421.469

8. Chi phí bán hàng

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công, bảo hiểm	5.329.534.371	4.039.703.821
Chi phí công cụ, dụng cụ, bao bì	5.639.542.371	4.199.364.345
Chi phí khuyến mại, hỗ trợ	8.833.623.711	3.709.417.579
Chi phí khác	4.562.890.272	3.375.557.262
Cộng	24.365.590.725	15.324.043.007

9. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công, bảo hiểm	7.164.061.585	5.490.194.019
Chi phí tiền thuê đất	2.070.785.330	806.742.909
Chi phí khác	5.972.847.666	7.209.812.522
Cộng	15.207.694.581	13.506.749.450

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	133.098.380.306	95.996.818.298
Chi phí nhân công	28.270.363.294	20.985.026.331
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.544.355.256	3.735.490.287
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.666.293.250	10.752.660.256
Chi phí khác bằng tiền	16.917.463.515	14.041.857.825
Cộng	196.496.855.621	145.511.852.997

11. 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 qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.354.128.493	(5.554.365.982)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	563.578.954	713.196.469
- Các khoản điều chỉnh tăng	563.578.954	713.196.469
+ <i>Lương HĐQT không tham gia điều hành</i>	78.000.000	78.000.000
+ <i>Chi phí khác không được khấu trừ</i>	485.578.954	635.196.469
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	2.917.707.447	(4.841.169.513)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	583.541.489	-

12. Lãi trên cổ phiếu

Công ty không tính chi tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp công ty phải lập cả báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Thông tin sự kiện sau niên độ**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

2. Thông tin về các bên liên quan**2.1 Danh mục các bên liên quan**

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	Công ty con
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	Cùng Công ty mẹ
Công ty CP Bao bì Habeco	Công ty liên kết với Công ty mẹ

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

2.2 Giao dịch với bên liên quan

Ngoài các nghiệp vụ phát sinh doanh thu đã thuyết minh tại mục VI.1. Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu (không bao gồm VAT) như sau:

Các bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch VND	
		Kỳ này	Kỳ trước
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Mua nguyên liệu	41.523.214.839	23.942.805.271
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	Phí nhãn hiệu bia	404.855.545	212.016.528
	Chi hộ tiền thuê đất	-	33.340.032
	Phí tin nhắn cho đại lý	13.143.255	21.074.273
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	Mua nắp chai	2.455.770.000	2.236.250.000
Công ty CP Bao bì Habeco	Mua hộp bia	1.113.303.000	789.419.500

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Phải thu khách hàng (TM V.3)	14.438.543.244	16.488.211.158
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	14.438.543.244	16.488.211.158
Phải thu khác (TM V.5)	14.239.548.914	15.667.912.301
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	14.239.548.914	15.667.912.301
Phải trả người bán (TM V.12)	(748.818.000)	(64.168.416)
Công ty CP Bao bì Bia Rượu Nước Giải Khát	(549.504.000)	-
Công ty CP Bao bì Habeco	(199.314.000)	(64.168.416)
Phải trả khác (TM V.14)	(411.117.562)	(29.086.750)
Tổng Công ty CP Bia Rượu Nước Giải Khát Hà Nội	(411.117.562)	(29.086.750)

Thu nhập của Hội đồng Quản Trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát, kế toán trưởng trong kỳ:

Họ tên	Chức danh	Nội dung	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc				
Bùi Trường Thắng	Chủ tịch HĐQT	Thù lao	48.000.000	48.000.000
Lương Xuân Dũng	Thành viên HĐQT	Thù lao	30.000.000	30.000.000
Lê Anh Tuấn	Thành viên HĐQT	Thù lao	30.000.000	30.000.000
Nguyễn Kiên Cường	Giám đốc, Thành viên HĐQT	Thù lao	30.000.000	30.000.000
Đỗ Trường Giang	Phó Giám đốc, Thành viên HĐQT	Lương thưởng	333.874.000	276.059.000
		Thù lao	30.000.000	30.000.000
Phùng Văn Quỳnh	Phó Giám đốc	Lương thưởng	250.105.000	203.590.000
		Lương thưởng	241.760.000	186.105.000
Ban Kiểm soát				
Nguyễn Duy Hà	Trưởng BKS	Lương thưởng	174.815.000	150.171.000
Nguyễn Minh Thế	Thành viên BKS	Thù lao	18.000.000	18.000.000
Trần Đức Giang	Thành viên BKS	Thù lao	12.000.000	18.000.000
Phan Trung Hiếu	Thành viên BKS	Thù lao	6.000.000	-
Các Thành viên chủ chốt khác				
Phùng Sỹ Hữu	Kế toán trưởng	Lương thưởng	236.760.000	194.498.000

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

3. Thông tin về 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

4. Tài sản đảm bảo

Tại ngày 30/06/2026, Công ty không có đảm bảo cho đơn vị khác bất kỳ tài sản nào và Công ty cũng không có nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

5. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng: Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của 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.

Tiền gửi ngân hàng: 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.

6. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**

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:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	102.483.794.659	14.069.306.854	116.553.101.513
Phải trả người bán	14.664.357.451	312.904.575	14.977.262.026
Các khoản phải trả khác	87.819.437.208	13.756.402.279	101.575.839.487
Số đầu năm	69.861.060.210	13.131.319.354	82.992.379.564
Các khoản vay	5.000.000.000	-	5.000.000.000
Phải trả người bán	5.189.071.927	312.904.575	5.501.976.502
Các khoản phải trả khác	59.671.988.283	12.818.414.779	72.490.403.062

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.

7. Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ:

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

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.



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI – THANH HÓA

Địa chỉ: Số 152 Quang Trung, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****8. Thông tin về hoạt động liên tục**

Trong kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 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 riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

9. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 và Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 đã được kiểm toán và soát xét. Trong đó số liệu đầu năm trên báo cáo tình hình tài chính riêng được trình bày lại do áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 như sau :

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu trên Báo cáo tình hình tài chính riêng	Mã số	Số đầu năm (trình bày lại)	Số đầu năm (đã báo cáo)	Chênh lệch
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	160.805.720.357	160.805.720.357	-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	17.410.720.858	17.339.378.392	71.342.466
2. Các khoản tương đương tiền	112	12.071.342.466	12.000.000.000	71.342.466
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.096.082.192	5.000.000.000	96.082.192
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	5.096.082.192	5.000.000.000	96.082.192
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	97.531.001.599	97.698.426.257	(167.424.658)
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	19.266.055.835	19.433.480.493	(167.424.658)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280	236.242.282.669	236.242.282.669	-
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	84.952.566.199	84.952.566.199	-
I. Nợ ngắn hạn	310	71.821.246.845	71.821.246.845	-
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	603.399.565	-	603.399.565
7. Phải trả ngắn hạn khác	320	29.386.781.476	29.990.181.041	(603.399.565)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	151.289.716.470	151.289.716.470	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	390.000.000	-	390.000.000
Nguồn kinh phí	-	-	390.000.000	(390.000.000)
Nguồn kinh phí	-	-	390.000.000	(390.000.000)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	236.242.282.669	236.242.282.669	-

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Nguyễn Kiên Cường

Thanh Hóa, Ngày 04 tháng 08 năm 2026