

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI - THANH HÓA

Báo cáo tài chính riêng
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023
đã được kiểm toán



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán riêng	06 – 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 – 11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	12 – 34



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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

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 10 ngày 27/11/2018.

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

Trụ sở chính của Công ty tại 152 Quang Trung, P.Ngọc Trạo, Thành phố Thanh Hóa, Tỉnh Thanh Hóa.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính riêng

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.

Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

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

Các thành viên của Ban Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Kiên Cường	Giám đốc	
Ông Lê Nguyên Hùng	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm từ ngày 01/05/2023
Ông Đỗ Trường Giang	Phó Giám đốc	

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Duy Hà	Trưởng ban
Ông Nguyễn Minh Thế	Thành viên
Ông Trần Đức Giang	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

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

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

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho 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, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. 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.

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 đã phê chuẩn báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 6 đến trang 34, và cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Ban Giám đốc



Nguyễn Kiên Cường
Giám đốc

Thanh Hóa, ngày 11 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**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 kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa, được lập ngày 11/03/2024, từ trang 06 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày 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 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 ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Bia Hà Nội – Thanh Hóa tại ngày 31/12/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.



**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)
Phó Tổng Giám đốc**

Kiểm toán viên

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Nga", written over a horizontal line.

Cao Thị Hồng Nga
Số giấy CNDKHN Kiểm toán: 0613-2023-152-1

Nguyễn Hồng Nga
Số giấy CNDKHN Kiểm toán: 1266-2023-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 3 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGÂN HÀNG	100		156.901.151.532	174.834.591.974
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	44.606.029.566	30.941.342.670
1. Tiền	111		14.606.029.566	15.941.342.670
2. Các khoản tương đương tiền	112		30.000.000.000	15.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4.100.000.000	10.000.000.000
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.2	4.100.000.000	10.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		59.112.876.458	89.777.658.192
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.4	33.649.032.284	33.422.059.103
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.5	4.230.821.513	19.585.247.547
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	23.230.476.380	38.767.805.261
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(1.997.453.719)	(1.997.453.719)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		49.082.245.508	44.115.591.112
1. Hàng tồn kho	141	V.7	49.082.245.508	44.115.591.112
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		79.306.489.012	78.854.415.623
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. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
II. Tài sản cố định					
1. Tài sản cố định hữu hình	220	46,935,922,065	43,183,391,065	46,294,592,237	42,542,061,237
- Nguyên giá	222	556,142,458,627	556,142,458,627	545,622,732,650	545,622,732,650
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(512,959,067,562)	(512,959,067,562)	(503,080,671,413)	(503,080,671,413)
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	3,752,531,000	3,752,531,000	3,752,531,000	3,752,531,000
- Nguyên giá	228	7,067,859,922	7,067,859,922	7,067,859,922	7,067,859,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(3,315,328,922)	(3,315,328,922)	(3,315,328,922)	(3,315,328,922)
III. Bất động sản đầu tư					
- Nguyên giá	230	-	-	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	231	-	-	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	466,285,454	466,285,454	524,472,418	524,472,418
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241	-	-	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	466,285,454	466,285,454	524,472,418	524,472,418
V. Đầu tư tài chính dài hạn					
1. Đầu tư vào công ty con	250	17,489,225,000	17,489,225,000	17,489,225,000	17,489,225,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	251	-	-	-	-
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 đảo hạn	255	-	-	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác					
1. Chi phí trả trước dài hạn	260	14,415,056,493	14,415,056,493	14,546,125,968	14,546,125,968
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	261	-	-	-	-
3. Thiệt bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	262	-	-	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	263	-	-	-	-
TỔNG CỘNG TẠI SÀN					
	270	236,207,640,544	236,207,640,544	253,689,007,597	253,689,007,597

1388
 NG T
 KH KH
 VU TU
 NH KH
 EM TO
 M VI
 HO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		83.570.431.283	97.423.623.884
I. Nợ ngắn hạn	310		72.518.585.557	72.653.899.851
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	6.674.276.401	6.754.073.879
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		142.180.097	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	24.272.839.901	22.901.525.002
4. Phải trả người lao động	314		8.992.515.304	8.029.930.228
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	28.719.246.411	31.670.923.687
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.717.527.443	3.297.447.055
II. Nợ dài hạn	330		11.051.845.726	24.769.724.033
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12	312.904.575	349.929.968
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	10.738.941.151	24.419.794.065
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		152.637.209.261	156.265.383.713
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	152.247.209.261	155.875.383.713
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. Thành 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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.383.437.910	10.011.612.362
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		27.000.000	27.000.000
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		6.356.437.910	9.984.612.362
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		236.207.640.544	253.689.007.597

Người lập biên

(Signature)

Kế toán trưởng



Phùng Sỹ Hưu

Nguyễn Kiên Cường

Đoàn Thị Như Hoa
 Thanh Hóa, ngày 11 tháng 03 năm 2024

BẢO CẠO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	320.016.699.185	345.205.079.806
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	10.338.619.020	3.658.891.390
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		309.678.080.165	341.546.188.416
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	259.141.598.479	267.816.944.079
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		50.536.481.686	73.729.244.337
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	4.583.519.802	7.354.597.412
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	-	35.068.493
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	35.068.493
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	25.272.952.498	30.816.464.154
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	22.486.084.925	35.239.671.584
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.360.964.065	14.992.637.518
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.838.393.862	519.707.460
12. Chi phí khác	32	VI.7	1.742.966.152	3.256.821.544
13. Lợi nhuận khác	40		95.427.710	(2.737.114.084)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.9	7.456.391.775	12.255.523.434
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.099.953.865	2.270.911.072
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6.356.437.910	9.984.612.362

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hưu

Nguyễn Kiên Cường

Thanh Hóa, ngày 11 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.456.391.775	12.255.523.434
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		9.878.396.149	13.010.380.707
- 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	05		(4.583.519.802)	(7.429.597.412)
- Chi phí lãi vay	06		-	35.068.493
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		12.751.268.122	17.871.375.222
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		27.846.952.532	(20.416.402.553)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.966.654.396)	(9.704.203.646)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(14.929.969.725)	84.843.228
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		131.069.475	2.580.804.214
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(35.068.493)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(402.194.994)	(2.376.091.883)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.709.789.974)	(1.455.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		17.720.681.040	(13.449.943.911)
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		(10.461.539.013)	(23.645.254.454)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	75.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(37.874.944.469)	(25.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		43.774.944.469	15.000.000.000
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		7.401.349.004	3.431.608.322
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		2.839.809.991	(30.138.646.132)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm 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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	20.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(20.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.895.804.135)	(4.568.587.634)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.895.804.135)	(4.568.587.634)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		13.664.686.896	(48.157.177.677)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		30.941.342.670	79.098.520.347
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	44.606.029.566	30.941.342.670

Người lập biểu

Đoàn Thị Như Hoa

Kế toán trưởng

Phùng Sỹ Hữu

Giám đốc



Nguyễn Kiên Cường

Thanh Hóa, ngày 11 tháng 03 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Hà Nội - Thanh Hóa 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 10 ngày 27/11/2018.

Trụ sở chính của Công ty tại 152 Quang Trung, P. Ngọc Trạo, Thành phố Thanh Hóa, Tỉnh Thanh Hóa.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 360 người (số đầu năm là 301 người).

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: 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con:

Tên	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	Kinh doanh bia rượu, nước uống không cồn và các sản phẩm dịch vụ khác	15.000.000.000	100%	100%

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

Trong năm 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.

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 theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính 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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi cần trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi 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 khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết 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 phân thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.



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, và thu tiền.

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

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

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

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

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

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	05 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	04 – 12 năm
- Dụng cụ quản lý	03 – 08 năm

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 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.

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

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

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

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

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

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

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



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

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có 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 ý chứng khoán được xác lập.

11. 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 cung cấp dịch vụ

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

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



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

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 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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân 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.

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

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

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

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

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

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

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

138
ONG T
HIỆM H
VỤ T
NH K
EM T
M VIỆ
HỒ

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

16. Báo cáo bộ phận

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.

17. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

18. 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.

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

1. Tiền

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	747.396.262	562.907.628
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.858.633.304	15.378.435.042
Các khoản tương đương tiền	30.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	44.606.029.566	30.941.342.670

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2023		01/01/2023		Đvt : VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		
a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
Tiền gửi kỳ hạn 6 tháng	4.100.000.000	4.100.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000		
	31/12/2023			01/01/2023		
	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp
b. Đầu tư vào công ty con						
Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung (*)	100%	100%	17.489.225.000	100%	100%	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 12 ngày 16/12/2019 do Sở kế hoạch Đầu tư 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.

Các giao dịch phát sinh chủ yếu trong năm với Công ty con (xem thuyết minh VI.1, VII.1)

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

3. Nợ xấu

	31/12/2023		01/01/2023	
	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	-

4. Phải thu khách hàng

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	18.412.201.428	21.066.426.553
Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung	418.404.551	10.563.416.702
Công ty TNHH Dịch vụ Thanh Hoa	5.045.204.005	
Công ty TNHH Thiên Thanh	3.750.726.296	
Phải thu các khách hàng khác	6.022.496.004	1.792.215.848
Cộng	33.649.032.284	33.422.059.103
b. Phải thu khách hàng là bên liên quan		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	18.412.201.428	21.066.426.553
Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung	418.404.551	10.563.416.702
Cộng	18.830.605.979	31.629.843.255

5. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH TM & Vận tải Thái Tân	-	5.893.666.982
Công ty TNHH TM Quốc tế Khải Minh	1.311.464.348	5.741.713.476
Công ty TNHH TM Tổng hợp Tân khoa	2.421.475.695	7.516.792.189
Đối tượng khác	497.881.470	433.074.900
Cộng	4.230.821.513	19.585.247.547



BẢN THUYẾT MINH BẢO CẢO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

6. Phải thu khác	
31/12/2023	01/01/2023
VND	VND
16.540.443,533	29.651.852,600
a. Ngân hàng Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung (Giá trị vô chại kết) Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia Phải thu tiền đến bù giải phóng mặt bằng Nhà máy Nghi Sơn (*) Phải thu tiền lãi tạm tính Phải thu khác	
23.230.476,380	38.767.805,261
157.397,260	86.520,547
2.889.501,904	2.497.592,516
b. Phải thu bên liên quan Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung Tổng công ty CP Bia Rượu nước giải khát Hà Nội 19.024.228,735 - 9.691,462 35.024.343,717	

(*) Chi phí đến bù giải phóng mặt bằng Nhà máy Nghi Sơn thực hiện theo chủ trương của tỉnh Thanh Hóa. Công ty có thể được bù trừ số tiền này với tiền thuế đất phải trả trong tương lai. Công ty cũng đang làm việc với các cơ quan có thẩm quyền để có văn bản chính thức về việc này.

7. Hàng tồn kho	
31/12/2023	01/01/2023
VND	VND
26.921.110,435	26.432.103,329
725.413,807	228.047,513
11.519,371,323	12.887,640,116
9.916,349,943	4.567.800,154
49.082.245,508	44.115,591,112
Nguyên liệu, vật liệu Công cụ, dụng cụ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang Thành phẩm Công	

377
 M HƯ
 T V
 I K E
 M T O
 V I E
 H O

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

8. Tang, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND	Công	Dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc
------------------	------	-----------------	---------------------	-------------------	------------------------

Nguyên giá	Số dư đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư cuối năm	Nguyên giá	Số dư đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư cuối năm	Giá trị hao mòn lũy kế	Số dư đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư cuối năm
64.673.630.408	464.108.663.085	11.634.655.400	5.205.783.757	545.622.732.650	69.606.668.385	467.654.059.085	13.385.667.400	5.496.063.757	556.142.458.627	55.842.786.054	435.529.785.155	8.003.956.966	3.704.143.238	503.080.671.413
4.933.037.977	3.545.396.000	1.751.012.000	290.280.000	10.519.725.977	4.933.037.977	3.545.396.000	1.751.012.000	290.280.000	5.586.688.000	2.870.477.379	5.716.769.809	660.644.840	630.504.121	9.878.396.149
-	-	-	-	4.933.037.977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	4.933.037.977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
58.713.263.433	441.246.554.964	8.664.601.806	4.334.647.359	512.959.067.562	58.713.263.433	441.246.554.964	8.664.601.806	4.334.647.359	512.959.067.562	58.713.263.433	441.246.554.964	8.664.601.806	4.334.647.359	512.959.067.562
8.830.844.354	28.578.877.930	3.630.698.434	1.501.640.519	42.542.061.237	10.893.404.952	26.407.504.121	4.721.065.594	1.161.416.398	43.183.391.065	8.830.844.354	28.578.877.930	3.630.698.434	1.501.640.519	42.542.061.237
Tài ngày đầu năm	Tài ngày cuối năm	Giá trị còn lại	Số dư cuối năm	Số giảm trong năm	Số dư cuối năm	Số dư đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư cuối năm	Số dư đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư cuối năm	Số dư đầu năm

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng: 416.415.577.079 đồng



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

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Đơn vị tính: VND		
	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3.752.531.000	3.315.328.922	7.067.859.922
Số tăng trong năm	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	3.752.531.000	3.315.328.922	7.067.859.922
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	3.315.328.922	3.315.328.922
Số tăng trong năm	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	-	3.315.328.922	3.315.328.922
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3.752.531.000	-	3.752.531.000
Tại ngày cuối năm	3.752.531.000	-	3.752.531.000

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết còn sử dụng: 3.315.328.922 đồng

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Nhà máy Bia xã Quảng Thịnh	329.785.454	329.785.454	329.785.454	329.785.454
Nhà xưởng chiết pet, kho box	-	-	194.686.964	194.686.964
Phần mềm bán hàng	136.500.000	136.500.000	-	-
Cộng	466.285.454	466.285.454	524.472.418	524.472.418

11. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	13.703.733.062	13.574.338.755
Sửa chữa lớn TSCĐ	711.323.431	971.787.213
Cộng	14.415.056.493	14.546.125.968



Thuế phí nộp	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2023
Thuế giá trị gia tăng	1.728.543.589	30.831.125.814	30.138.820.123	2.420.849.280
Thuế tiêu thụ đặc biệt	21.040.855.059	217.829.414.750	217.789.482.813	21.080.786.996
Thuế TNDN	70.672.154	1.099.953.865	402.194.994	768.431.025
Thuế TNCS	61.454.200	285.087.850	343.769.450	2.772.600
Thuế đất, tiền thuê đất	-	1.883.109.059	1.883.109.059	-
Thuế khác	-	231.706.060	231.706.060	-
Cộng	22.901.525.002	252.160.397.398	250.789.082.499	24.272.839.901

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2023
a. Phải trả ngắn hạn	1.548.957.111	1.548.957.111	-	-
Công ty TNHH TM & Vận tải Thái Tân				
Công ty CP HANACANS				
Công ty TNHH HANACANS				
Công ty TNHH Baosteel can making				
Chi nhánh Cty TNHH asia packaging industries Việt nam tại Miền bắc				
Phải trả đối tượng khác	1.778.979.130	1.778.979.130	3.747.485.188	3.747.485.188
Cộng	6.674.276.401	6.674.276.401	6.754.073.879	6.754.073.879
b. Phải trả dài hạn	83.095.329	83.095.329	83.095.329	83.095.329
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình				
Công ty TNHH TM & KT Hải Âu				
Công ty TNHH TM & Sản xuất Việt Tùng				
Lương Văn Thăng				
Phải trả đối tượng khác	62.053.646	62.053.646	99.079.039	99.079.039
Cộng	312.904.575	312.904.575	349.929.968	349.929.968
c. Phải trả bên liên quan	349.305.000	349.305.000	494.362.000	494.362.000
Công ty CP bao bì Bia Rượu NGK				
Công ty CP Bao bì Habeco				
12. Phải trả người bán	31/12/2023	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	01/01/2023
Số có khả năng trả nợ				

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



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

14. Phải trả khác

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	78.384.191	78.281.071
Nhận ký quỹ, ký cược chai ket	27.316.755.800	29.183.384.040
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	640.179.575	681.241.710
Phải trả khác	683.926.845	1.728.016.866
Cộng	28.719.246.411	31.670.923.687
b. Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	4.818.656.133	17.080.000.000
Lãi vay phải trả	5.229.341.358	6.025.345.020
- Ngân hàng ĐTPT VN - CN Thanh Hóa	-	796.003.662
- Ngân hàng NN PTNT - CN Thanh Hóa	4.502.356.991	4.502.356.991
- Ngân hàng Phát triển VN - CN Thanh Hóa	726.984.367	726.984.367
Phải trả khác	690.943.660	1.314.449.045
Cộng	10.738.941.151	24.419.794.065
c. Phải trả dài hạn là bên liên quan		
Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung	-	17.000.000.000



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

15. Vốn chủ sở hữu

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 sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	114.245.700.000	4.078.650.000	27.539.421.351	5.631.955.741	151.495.727.092
Lãi trong năm trước	-	-	-	9.984.612.362	9.984.612.362
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(635.127.741)	(635.127.741)
Thường ban điều hành	-	-	-	(400.000.000)	(400.000.000)
Chia cổ tức	-	-	-	(4.569.828.000)	(4.569.828.000)
Số dư đầu năm nay	114.245.700.000	4.078.650.000	27.539.421.351	10.011.612.362	155.875.383.713
Lãi trong năm	-	-	-	6.356.437.910	6.356.437.910
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(2.772.870.362)	(2.772.870.362)
Thường ban điều hành	-	-	-	(357.000.000)	(357.000.000)
Chia cổ tức	-	-	-	(6.854.742.000)	(6.854.742.000)
Số dư cuối năm	114.245.700.000	4.078.650.000	27.539.421.351	6.383.437.910	152.247.209.261

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

b Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2023	%	01/01/2023	%
	VND		VND	
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	62.835.100.000	55	62.835.100.000	55
Vốn góp của các cổ đông 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

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Vốn góp đầu năm	114.245.700.000	114.245.700.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	114.245.700.000	114.245.700.000

d Cổ phiếu

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	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/cp		

16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán riêng

	31/12/2023	01/01/2023
Ngoại tệ các loại		
USD	-	353,26
EUR	-	69,89
Nợ khó đòi đã xử lý	1.195.310.556	1.195.310.556



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

	Năm nay VND	Năm trước VND
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	316.428.248.725	341.714.991.462
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.588.450.460	3.490.088.344
Cộng	320.016.699.185	345.205.079.806
b. Doanh thu với các bên liên quan		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	85.213.828.546	100.603.814.902
- Doanh thu chưa VAT	154.804.444.570	182.472.404.330
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	69.590.616.024	81.868.589.428
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	173.227.565.554	242.418.620.360
- Doanh thu chưa VAT	280.614.045.169	396.762.605.700
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	107.386.479.615	154.343.985.340

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chiết khấu thương mại	10.338.619.020	3.658.891.390
Cộng	10.338.619.020	3.658.891.390

3. Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	259.141.598.479	267.816.944.079
Cộng	259.141.598.479	267.816.944.079

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.099.734.600	1.982.106.295
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.483.785.202	5.372.491.117
Cộng	4.583.519.802	7.354.597.412



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

5. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	-	35.068.493
Cộng	-	35.068.493

6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân công, bảo hiểm	2.869.518.666	1.130.171.779
Chi phí công cụ, dụng cụ	7.364.676.982	9.106.346.124
Chi phí khấu hao tài sản cố định	117.790.717	-
Chi phí khuyến mại, hỗ trợ	10.729.493.653	14.750.774.572
Chi phí khác	4.191.472.480	5.829.171.679
Cộng	25.272.952.498	30.816.464.154
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân công	10.746.750.561	12.510.061.413
Chi phí tiền thuê đất	1.863.643.011	5.125.053.231
Chi phí khác	9.875.691.353	17.604.556.940
Cộng	22.486.084.925	35.239.671.584

7. Thu nhập khác, Chi phí khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
a. Thu nhập khác		
Thanh lý tài sản	-	75.000.000
Thu nhập khác	1.838.393.862	444.707.460
Cộng	1.838.393.862	519.707.460
b. Chi phí khác		
Chi phí khấu hao, thuê đất	1.591.533.244	2.768.686.763
Các khoản truy thu, vi phạm hành chính	151.432.908	192.738.000
Chi phí khác	-	295.396.781
Cộng	1.742.966.152	3.256.821.544

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	222.219.425.322	227.420.634.643
Chi phí nhân công	37.739.193.638	41.882.274.330
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.878.396.149	13.010.380.707
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.243.779.179	23.702.042.810
Chi phí khác bằng tiền	23.383.567.938	38.483.751.973
Cộng	312.464.362.226	344.499.084.463

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

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các 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:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.456.391.775	12.255.523.434
Các khoản điều chỉnh tăng, (giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế	(1.956.622.450)	(900.968.073)
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.048.576.952	4.471.523.044
+ Chi phí không được khấu trừ	2.048.576.952	4.471.523.044
- Các khoản điều chỉnh giảm	4.005.199.402	5.372.491.117
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.483.785.202	5.372.491.117
+ Thu nhập không chịu thuế	1.521.414.200	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	5.499.769.325	11.354.555.361
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	1.099.953.865	2.270.911.072
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	1.099.953.865	2.270.911.072

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

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

Họ tên	Chức danh	Năm nay VND	Năm trước VND
Hội đồng quản trị, Ban giám đốc			
Ông Bùi Trường Thắng	Chủ tịch HĐQT	96.000.000	96.000.000
Ông Lương Xuân Dũng	Thành viên HĐQT	60.000.000	60.000.000
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên HĐQT	60.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Kiên Cường	Giám đốc, Thành viên HĐQT	495.346.000	542.624.000
Ông Lê Nguyên Hùng	Phó Giám đốc, Thành viên HĐQT	156.925.000	373.485.000
Ông Đỗ Trường Giang	Phó Giám đốc	369.302.000	375.495.000
Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng			
Ông Phùng Sỹ Hữu	Kế toán trưởng	306.444.000	337.149.000
Ông Nguyễn Duy Hà	Trưởng BKS	241.799.000	255.847.000
Ông Phạm Mạnh Toàn	Thành viên BKS	-	12.000.000
Ông Nguyễn Minh Thế	Thành viên BKS	36.000.000	36.000.000
Bà Vũ Thị Minh Huệ	Thành viên BKS	-	4.800.000
Ông Trần Đức Giang	Thành viên BKS	36.000.000	24.000.000



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

Trong năm, ngoài phát sinh doanh thu bán hàng (Thuyết minh VI.1 trang 29) Công ty còn phát sinh các nghiệp vụ khác (chưa gồm VAT) với các bên liên quan như sau:

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 nguyên liệu Chia cổ tức Phí nhãn hiệu bia	59.930.894.804 3.770.106.000 483.255.335
Công ty TNHH MTV Thương mại Habeco Miền Trung	Công ty con	Giá trị chai ket Hỗ trợ bán hàng Mua tài sản cố định Mua vật tư Lợi nhuận được chia	61.889.810.000 6.604.720.370 2.189.167.235 2.526.353.252 2.483.785.202
Công ty CP Bao bì Bia rượu NGK	Cùng Công ty mẹ	Mua nắp chai	5.270.260.000
Công ty CP Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia	1.645.496.100

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

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

3. Tài sản đảm bảo

Tại ngày 31/12/2023, Công ty không có bất kỳ tài sản nào được sử dụng để đảm bảo cho các khoản nợ và Công ty cũng không có nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

4. 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.

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

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.

5. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối năm	68.082.494.348	11.051.845.726	79.134.340.074
Phải trả cho người bán	6.674.276.401	312.904.575	6.987.180.976
Các khoản phải trả khác	61.408.217.947	10.738.941.151	72.147.159.098
Số đầu năm	68.596.930.015	24.769.724.033	93.366.654.048
Phải trả cho người bán	6.754.073.879	349.929.968	7.104.003.847
Các khoản phải trả khác	61.842.856.136	24.419.794.065	86.262.650.201

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.

6. 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.



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

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.

7. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm 2023, 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.

8. Thông tin về các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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.

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 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán.

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế toán trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Giám đốc



Nguyễn Kiên Cường



Thanh Hóa, ngày 11 tháng 03 năm 2024