

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		178,948,174,362	145,055,984,042
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	79,098,520,347	51,874,749,510
1. Tiền	111		25,598,520,347	12,874,749,510
2. Các khoản tương đương tiền	112		53,500,000,000	39,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		65,414,673,616	47,105,244,229
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	22,314,177,267	14,694,180,600
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,050,714,205	343,028,498
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	36,047,235,863	34,065,488,850
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,997,453,719)	(1,997,453,719)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		34,411,387,466	46,075,990,303
1. Hàng tồn kho	141	V.6	34,411,387,466	46,075,990,303
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		23,592,933	-
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		23,592,933	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		71,156,150,346	94,053,232,668
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Phải thu dài hạn khác	216			
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		35,441,694,735	52,850,173,485
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	31,660,497,067	49,025,975,821
- Nguyên giá	222		523,577,949,779	522,685,713,026
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(491,917,452,712)	(473,659,737,205)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	3,781,197,668	3,824,197,664
- Nguyên giá	228		7,067,859,922	7,067,859,922
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,286,662,254)	(3,243,662,258)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài	240		1,098,300,429	329,785,454
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7b	1,098,300,429	329,785,454
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	17,489,225,000	17,782,271,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		17,489,225,000	17,489,225,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	293,046,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		17,126,930,182	23,091,002,729
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	17,126,930,182	22,517,755,756
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	573,246,973
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		250,104,324,708	239,109,216,710

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		98,218,597,616	89,332,606,225
I. Nợ ngắn hạn	310		73,428,873,583	64,542,882,192
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	4,342,266,345	7,293,859,216
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		134,147,271	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	24,469,900,756	14,164,481,810
4. Phải trả người lao động	314		8,756,740,689	8,424,513,925
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	31,652,494,952	30,051,615,757
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a		
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4,073,323,570	4,608,411,484
11. Quỹ bình ổn giá	323			
II. Nợ dài hạn	330		24,789,724,033	24,789,724,033
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	349,929,968	349,929,968
2. Chi phí phải trả dài hạn	333			
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	24,439,794,065	24,439,794,065
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		151,885,727,092	149,776,610,485
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	151,495,727,092	149,386,610,485
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114,245,700,000	114,245,700,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,078,650,000	4,078,650,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		27,539,421,351	27,948,404,151
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5,631,955,741	3,113,856,334
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		36,000,000	48,000,000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5,595,955,741	3,065,856,334
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		250,104,324,708	239,109,216,710

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 17 tháng 01 năm 2022


Giám Đốc
Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV - Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Lũy kế Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Lũy kế Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	67,244,096,065	66,866,311,560	301,785,830,429	373,568,780,967
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	400,385,500	-	400,385,500	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		66,843,710,565	66,866,311,560	301,385,444,929	373,568,780,967
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	53,858,089,267	51,614,119,882	230,813,041,364	294,548,634,237
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12,985,621,298	15,252,191,678	70,572,403,565	79,020,146,730
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2,037,956,286	1,294,656,310	3,065,089,674	1,621,288,298
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	-	-	9,945,205	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	9,945,205	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	5,460,781,302	7,831,576,749	35,743,883,274	42,948,924,498
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	5,435,380,424	5,903,868,478	26,572,659,573	29,064,873,266
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,127,415,858	2,811,402,761	11,311,005,187	8,627,637,264
11. Thu nhập khác	31	VI.6	49,695,858	107,300,000	132,360,558	199,326,363
12. Chi phí khác	32	VI.7	958,795,304	990,358,610	3,814,397,260	3,922,201,000
13. Lợi nhuận khác	40		(909,099,446)	(883,058,610)	(3,682,036,702)	(3,722,874,637)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,218,316,412	1,928,344,151	7,628,968,485	4,904,762,627
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	(16,885,035)	293,994,120	1,459,765,771	1,838,906,293
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		573,246,973	-	573,246,973	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2,661,954,474	1,634,350,031	5,595,955,741	3,065,856,334

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thành lập Ngày 17 tháng 01 năm 2022



Nguyễn Kiên Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

ĐVT: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Lũy kế Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Lũy kế Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh	1				
1. Lợi nhuận trước thuế		3,218,316,412	1,928,344,151	7,628,968,485	4,904,762,627
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-	-	-
- Khấu hao tài sản cố định	2	4,299,163,920	5,018,500,678	18,201,343,294	20,887,649,676
- Các khoản dự phòng	3	-	-	-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(2,073,829,144)	(1,294,656,310)	(3,100,962,532)	(1,621,288,298)
- Chi phí lãi vay	6	-	-	9,945,205	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	5,443,651,188	5,652,188,519	22,739,294,452	24,171,124,005
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	(9,992,717,553)	17,267,605,558	(17,696,791,137)	22,523,007,567
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	6,389,426,256	(980,070,999)	11,664,602,837	3,346,068,616
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(7,491,130,959)	(29,216,152,095)	9,697,502,617	(17,183,418,394)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(2,411,693,332)	(273,930,261)	5,964,072,547	9,172,495,695
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	(9,945,205)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(996,881,756)	(1,634,883,838)	(1,680,673,261)	(2,138,941,352)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	96,487,700	11,017,539,723	96,487,700	11,017,539,723
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1,180,127,607)	(2,023,513,326)	(1,903,080,407)	(2,040,437,562)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh	20	(10,142,986,063)	(191,216,719)	28,871,470,143	48,867,438,298
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	22	(551,922,073)	(383,000,000)	(1,926,394,066)	(4,893,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	23	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	293,046,000	-	293,046,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận	27	588,546,296	415,217,190	2,488,324,282	2,479,042,234
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	329,670,223	32,217,190	854,976,216	(2,413,957,766)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-	7,000,000,000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-	(7,000,000,000)	-
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(4,518,694,180)	(2,502,675,522)	(12,465,525,445)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(4,518,694,180)	(2,502,675,522)	(12,465,525,445)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(9,813,315,840)	(4,677,693,709)	27,223,770,837	33,987,955,087
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	88,911,836,187	56,552,443,219	51,874,749,510	17,886,794,423
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	79,098,520,347	51,874,749,510	79,098,520,347	51,874,749,510

Thanh Hóa, Ngày 17 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng


Đoàn Thị Như Hoa


Phùng Sỹ Hùng

Thanh Hóa, Ngày 17 tháng 01 năm 2022

CỔ PHẦN BIA HÀ NỘI - THANH HÓA
 Giám Đốc
 Nguyễn Kiên Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý IV - Năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

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

- Sản xuất kinh doanh và xuất nhập khẩu các sản phẩm rượu, bia, nước giải khát các loại có gas, không có gas, nước khoáng.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con hợp nhất:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia Hà Nội-Thanh Hóa (*)	Mua bán bia các loại	100%

(*) Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21 tháng 12 năm 2006. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 8 ngày 22 tháng 06 năm 2015

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

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

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

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

- Có kỳ hạn thu hồi không quá 12 tháng (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có kỳ hạn thu hồi trên 12 tháng (hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường) được phân loại là Các khoản phải thu dài hạn

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

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

- Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

- Tài sản cố định vô hình

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

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

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

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Ngoại tệ

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu không bao gồm các khoản thu hộ của bên thứ ba, ví dụ: doanh thu không bao gồm các loại thuế gián thu như thuế tiêu thụ đặc biệt ...

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2021	01/01/2021
Tiền mặt	1,218,391,372	399,650,565
Tiền gửi ngân hàng	24,380,128,975	12,475,098,945
Các khoản tương đương tiền (*)	53,500,000,000	39,000,000,000
Cộng	79,098,520,347	51,874,749,510

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

2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2021		01/01/2021	
a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 1 năm)	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con (*)	17,489,225,000	-	17,489,225,000	17,489,225,000	-	17,489,225,000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác;	-	-	-	293,046,000	-	293,046,000

(*) Công ty con hợp nhất:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia HN- Thanh Hóa	Mua bán bia các loại	100%

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21/12/2006 ; Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 7 ngày 17 tháng 01 năm 2014

Giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con:

- Bán thành phẩm bia cho Công ty con

3. Phải thu khách hàng

a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn	31/12/2021	01/01/2021
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	11,260,976,648	10,731,818,251
Công ty TNHH MTV thương mại Bia HN- Thanh Hóa	3,182,754,431	2,038,063,316
Công ty TNHH DV Thanh Hoa	1,431,743,450	-
Phải thu khách hàng khác	6,438,702,738	1,924,299,033
Cộng	22,314,177,267	14,694,180,600

b/ Phải thu khách hàng dài hạn

c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan	31/12/2021	01/01/2021
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	11,260,976,648	10,731,818,251
Công ty TNHH MTV thương mại Bia HN - Thanh Hóa	3,182,754,431	2,038,063,316

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

4. Phải thu khác	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	1,434,302,026	-	877,740,489	-
- Phải thu Công ty TNHH MTV TM bia HN - Thanh hóa (Giá trị vô kết)	30,440,006,300	-	29,469,025,500	-
Phải thu tiền GPMB Nghi Sơn	1,159,348,481	-	1,159,348,481	-
Phải thu tiền lãi tạm tính	101,720,548	-	45,643,835	-
Phải thu khác	2,911,858,508	-	2,513,730,545	-
Cộng	36,047,235,863	0	34,065,488,850	0
b/ Dài hạn				
Phải thu khác	-	-	-	-
Cộng ngắn và dài hạn	36,047,235,863	-	34,065,488,850	-

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1,997,453,719	-		1,997,453,719	-	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	1,997,453,719	-		1,997,453,719	-	

6. Hàng tồn kho	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	24,589,548,040	-	26,208,836,596	-
Công cụ, dụng cụ	228,240,005	-	251,739,959	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7,397,133,242	-	9,809,713,573	-
Thành phẩm	2,196,466,179	-	9,805,700,175	-
Cộng	34,411,387,466	-	46,075,990,303	-

7. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a/ Chi phí sản xuất KD dở dang dài hạn	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

b/ Xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2021	01/01/2021
	- Nhà máy bia xã Quảng Thịnh	329,785,454
- Hệ thống silo	263,592,902	
- Trạm bơm nước bờ sông	504,922,073	
Cộng	1,098,300,429	329,785,454

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

8. 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	Tổng Cộng
Đơn vị tính: VND					
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	63,006,372,979	445,957,720,216	8,683,870,666	5,037,749,165	522,685,713,026
Số tăng trong kỳ	275,079,091	160,000,000	675,800,000	47,000,000	1,157,879,091
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	275,079,091	160,000,000	675,800,000	47,000,000	1,157,879,091
- Tặng khác					-
Số giảm trong kỳ	265,642,338	-	-	-	265,642,338
- Thanh lý, nhượng bán	265,642,338				265,642,338
Số dư cuối kỳ	63,015,809,732	446,117,720,216	9,359,670,666	5,084,749,165	523,577,949,779
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	51,193,994,550	412,481,479,134	7,850,720,669	2,133,542,852	473,659,737,205
Số tăng trong kỳ	3,306,812,024	14,091,668,592	246,179,443	878,697,786	18,523,357,845
- Khấu hao trong kỳ	2,960,226,048	14,073,240,021	246,179,443	878,697,786	18,158,343,298
- Khấu hao tài sản từ nguồn quỹ phúc lợi	346,585,976	18,428,571			365,014,547
Số giảm trong kỳ	(265,642,338)	-	-	-	(265,642,338)
- Thanh lý, nhượng bán	(265,642,338)				(265,642,338)
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	54,235,164,236	426,573,147,726	8,096,900,112	3,012,240,638	491,917,452,712
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	11,812,378,429	33,476,241,082	833,149,997	2,904,206,313	49,025,975,821
Tại ngày cuối kỳ	8,780,645,496	19,544,572,490	1,262,770,554	2,072,508,527	31,660,497,067
TSCĐ hết khấu hao vẫn sử dụng	17,403,790,026	274,711,203,760	7,632,070,666	527,508,165	300,274,572,617
TSCĐ HH					0

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

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3,752,531,000	3,315,328,922	7,067,859,922
Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua trong kỳ			
- Tặng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	3,752,531,000	3,315,328,922	7,067,859,922
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	0	3,243,662,258	3,243,662,258
Số tăng trong kỳ	-	42,999,996	42,999,996
- Khấu hao trong kỳ	-	42,999,996	42,999,996
- Tặng khác			
Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	-	3,286,662,254	3,286,662,254
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3,752,531,000	71,666,664	3,824,197,664
Tại ngày cuối kỳ	3,752,531,000	28,666,668	3,781,197,668
TSCĐ hết khấu hao vẫn sử dụng		3,143,328,922	
		31/12/2021	01/01/2021
		17,126,930,182	22,517,755,756
10. Chi phí trả trước			
a/ Ngắn hạn		-	-
b/ Dài hạn		17,126,930,182	22,517,755,756
Công cụ, dụng cụ		7,186,926,478	6,325,006,089
Bao bì vỏ, kết, pallet		8,811,550,298	14,696,383,811
sửa chữa lớn TSCĐ		1,128,453,406	1,496,365,856
Cộng		17,126,930,182	22,517,755,756
		31/12/2021	01/01/2020
11 Tài sản thuế TNDN hoãn lại		0	573,246,973

12. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn			7,000,000,000	7,000,000,000	-	-
b/ Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	0	0	7,000,000,000	7,000,000,000	-	-

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

Đơn vị tính: VND

13 Phải trả người bán	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	4,342,266,345	4,342,266,345	7,293,859,216	7,293,859,216
Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	280,973,000	280,973,000	2,342,147,555	2,342,147,555
Công ty CP tập đoàn bao bì Sài Gòn	410,850,000	410,850,000	476,069,000	476,069,000
Công ty TNHH TM quốc tế Khải Minh	312,620,000	312,620,000	1,259,000,000	1,259,000,000
Công ty CP HANACANS	1,616,700,494	1,616,700,494	855,988,665	855,988,665
Công ty CP bao bì Bia _ Rượu -NGK	210,980,000	210,980,000	362,692,000	362,692,000
Công ty CP bao bì Habeco	20,703,100	20,703,100	162,346,800	162,346,800
Phải trả đối tượng khác	1,489,439,751	1,489,439,751	1,835,615,196	1,835,615,196
b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn	349,929,968	349,929,968	349,929,968	349,929,968
Công ty TNHH SX và TM Phú Bình	83,095,329	83,095,329	83,095,329	83,095,329
Công ty TNHH TM-KT Hải Âu	73,365,600	73,365,600	73,365,600	73,365,600
Công ty TNHH TM và SX Việt Tùng	52,140,000	52,140,000	52,140,000	52,140,000
Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội)	42,250,000	42,250,000	42,250,000	42,250,000
Phải trả đối tượng khác	99,079,039	99,079,039	99,079,039	99,079,039
Cộng	4,692,196,313	4,692,196,313	7,643,789,184	7,643,789,184
		31/12/2021	01/01/2021	
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán		-	-	
d/ quan	231,683,100	231,683,100	525,038,800	525,038,800
Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK	210,980,000	210,980,000	362,692,000	362,692,000
Công ty cổ phần Bao Bì Habeco	20,703,100	20,703,100	162,346,800	162,346,800
14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a/ Phải nộp	14,164,481,810	241,207,838,379	230,902,419,433	24,469,900,756
Thuế GTGT hàng ND	1,233,040,112	33,133,015,466	30,839,210,604	3,526,844,974
Thuế TTĐB	12,627,054,293	205,078,617,159	196,762,615,670	20,943,055,782
Thuế TNCN	100,364,950		100,364,950	0
Thuế TNDN	204,022,455		204,022,455	0
Thuế GTGT Hàng nhập khẩu	0	11,339,668	11,339,668	0
Thuế XNK	0	3,302,816	3,302,816	0
Thuế đất fi NN+ tiền thuê đất		2,818,242,100	2,818,242,100	0
Thuế khác	-	163,321,170	163,321,170	0
b/ Phải thu	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế TNCN	0	148,600,880	155,308,778	6,707,898
Thuế TNDN	0	1,459,765,771	1,476,650,806	16,885,035
Cộng	0	1,608,366,651	1,631,959,584	23,592,933

15 Chi phí phải trả

31/12/2021 **01/01/2021**

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

a/ Ngắn hạn	-	-
b/ Dài hạn	0	0
Các khoản trích trước khác	0	0
Cộng	0	0

16 Phải trả khác 31/12/2021 01/01/2021

a/ Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	78,598,019	78,458,375
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	680,001,344	735,517,166
Cty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung		
Phải trả tiền cược chai, kết	29,971,537,740	29,000,556,940
Chi phí hỗ trợ và khuyến mại phải trả	825,035,465	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	97,322,384	237,083,276
Cộng	31,652,494,952	30,051,615,757

Trong đó : Phải trả bên liên quan

Phải trả Tổng công ty CP bia rượu NGK Hà Nội (phí bản c	-	150,203,649
	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>

b/ Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17,100,000,000	17,100,000,000
Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	796,003,662	796,003,662
Lãi vay phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	4,502,356,991	4,502,356,991
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa (*)	726,984,367	726,984,367
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,314,449,045	1,314,449,045
Cộng	24,439,794,065	24,439,794,065
Tổng cộng	56,092,289,017	54,491,409,822

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

c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	6,025,345,020	6,025,345,020
17 Trả trước cho người bán ngắn hạn	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
1 CN công ty TNHH thủy tinh MALAYA VN	0	1,177,698
2 Công ty CP Alphagroup	5,042,400,000	0
3 Tổng Công ty CP bia rượu NGK Hà Nội	85,953,802	
3 Công ty CP xây dựng và TM Linh Trang	2,451,616,323	
4 Công ty cổ phần nôi hơi Việt nam	884,400,000	
9 Đối tượng khác	586,344,080	341,850,800
Cộng	9,050,714,205	343,028,498

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

18 Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	Đơn vị tính: VND				Tổng cộng
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận ST chưa phân phối	
Số dư đầu năm trước	114,245,700,000	4,078,650,000	16,930,864,428	15,905,476,833	151,160,691,261
Lãi trong kỳ				3,065,856,334	3,065,856,334
Hoàn trả lại quỹ đầu tư phát triển			11,017,539,723		11,017,539,723
Chia cổ tức năm 2019				(12,567,027,000)	(12,567,027,000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(600,000,000)	(600,000,000)
Quý khen thưởng, phúc lợi				(2,690,449,833)	(2,690,449,833)
Số dư đầu năm nay	114,245,700,000	4,078,650,000	27,948,404,151	3,113,856,334	149,386,610,485
Lãi trong kỳ				5,595,955,741	5,595,955,741
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển			(408,982,800)		(408,982,800)
Chia cổ tức năm 2020				(2,447,159,700)	(2,447,159,700)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành				(200,000,000)	(200,000,000)
Quý khen thưởng, phúc lợi				(430,696,634)	(430,696,634)
Số dư cuối kỳ	114,245,700,000	4,078,650,000	27,539,421,351	5,631,955,741	151,495,727,092

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

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	62,835,100,000	62,835,100,000
Vốn góp của các cổ đông khác	51,410,600,000	51,410,600,000
Cộng	<u>114,245,700,000</u>	<u>114,245,700,000</u>

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	114,245,700,000	114,245,700,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	114,245,700,000	114,245,700,000

d) Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,424,570	11,424,570
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu phổ thông	11,424,570	11,424,570
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

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

	31/12/2021	01/01/2021
- USD	353.26	366.99
- EUR	80.45	96.95

b/ Nợ khó đòi đã xử lý

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

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

Đơn vị tính: VND

Thuế TTĐB hàng bán cho Bia HN	34,865,323,381	54,861,279,604
Công ty TNHH MTV Thương mại Bia HN - Thanh Hóa	223,964,958,108	305,702,244,937
Thuế TTĐB hàng bán cho MTV	144,884,778,496	198,028,358,363
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	400,385,500	
3. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ	230,813,041,364	294,548,634,237
Cộng	230,813,041,364	294,548,634,237
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,630,787,648	743,547,809
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu	1,434,302,026	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia		877,740,489
Cộng	3,065,089,674	1,621,288,298
5. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Lãi tiền vay	9,945,205	-
Cộng	9,945,205	-
6. Thu nhập khác	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Thu nhập từ bán CP góp vốn vào ĐV khác	35,872,858	
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		199,326,363
Các khoản khác	96,487,700	199,326,363
	132,360,558	199,326,363
7. Chi phí khác	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí thanh lý và nhượng bán TSCĐ	-	-
Phạt vi phạm hành chính	6,774,866	26,998,592
Các khoản khác (KHTSCĐ không SD+Thuê đất NS)	3,807,622,394	3,895,202,408
	3,814,397,260	3,922,201,000
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	26,572,659,573	29,064,873,266
Chi phí nhân viên quản lý	10,842,284,308	10,096,746,978
Chi phí KH TSCĐ	655,640,191	566,377,419
Tiền thuê đất, thuế khác	2,719,970,252	4,542,513,955
Các khoản chi phí QLDN khác	12,354,764,822	13,859,234,914
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	35,743,883,274	42,916,197,225

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

Đơn vị tính: VND

Chi phí nhân viên	953,415,893	1,141,565,434
Chi phí công cụ, dụng cụ	11,313,958,991	14,004,364,939
Chi phí khấu hao TSCĐ	16,363,638	32,727,273
Chi phí khuyến mãi + hỗ trợ	18,602,244,826	23,750,179,686
Các khoản chi phí bán hàng khác	4,857,899,926	3,987,359,893
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	174,432,560,613	236,145,642,937
Chi phí nhân công	38,529,269,577	45,979,717,059
Chi phí khấu hao tài sản cố định	18,201,343,293	20,887,649,677
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23,066,952,554	19,454,321,962
Chi phí khác bằng tiền	32,685,266,241	47,011,765,345
Cộng	286,915,392,278	369,479,096,980

10. 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.

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

	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7,628,968,485	4,904,762,627
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(330,139,631)	3,839,910,511
- Các khoản điều chỉnh tăng	3,970,397,260	4,717,651,000
+ Lương HDQT, BKS không trực tiếp tham gia sản xuất	156,000,000	
+ Các khoản tăng khác	3,814,397,260	
- Các khoản điều chỉnh giảm	4,300,536,891	877,740,489
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,434,302,026	877,740,489
+ Chi phí đã nộp thuế TNDN năm 2019	2,866,234,865	
Tổng lợi nhuận tính thuế	7,298,828,854	8,744,673,138
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước		89,971,665
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	1,459,765,771	1,838,906,293

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

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau (Số chưa thuế VAT):

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội	Công ty mẹ	Mua NVL và bia hơi Phí bản quyền	18,492,284,446 461,667,092
Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK	Bên liên quan	Mua nắp chai	6,181,030,000
Công ty cổ phần Bao bì Habeco	Bên liên quan	Mua hộp bia	2,162,517,000

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

Đơn vị tính: VND

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính năm 2020 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cả năm 2020

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu



Thanh Hóa, Ngày 17 tháng 01 năm 2022

Giám Đốc

Nguyễn Kiên Cường