

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 138,917,917,856 | 160,805,720,357 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 12,144,626,578 | 17,339,378,392 |
| 1. Tiền | 111 | | 12,144,626,578 | 5,339,378,392 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 12,000,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 7,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| 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.2a | 7,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 71,707,828,341 | 97,698,426,257 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3a | 52,445,951,186 | 75,715,725,590 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 2,771,655,740 | 4,546,673,893 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ HĐXD | 134 | | | |
| 5. Phải thu ngắn hạn khác | 135 | V.4a | 18,487,675,134 | 19,433,480,493 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 136 | | (1,997,453,719) | (1,997,453,719) |
| 7. Tài sản thiếu chờ xử lý | 137 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 48,008,888,207 | 40,767,915,708 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.6 | 48,008,888,207 | 40,767,915,708 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 142 | | - | - |
| V. Tài sản sinh học ngắn hạn | 150 | | | |
| VI. Tài sản ngắn hạn khác | 160 | | 56,574,730 | - |
| 1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn | 161 | | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 162 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 163 | | 56,574,730 | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 164 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 165 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 76,610,450,682 | 75,436,562,312 |
| 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 | | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 215 | | | |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH(tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 35,850,540,235 | 36,058,926,512 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 32,022,175,902 | 32,219,728,846 |
| - Nguyên giá | 222 | | 538,379,730,553 | 536,560,027,371 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (506,357,554,651) | (504,340,298,525) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.9 | 3,828,364,333 | 3,839,197,666 |
| - Nguyên giá | 228 | | 7,262,859,922 | 7,262,859,922 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (3,434,495,589) | (3,423,662,256) |
| III. Tài sản sinh học dài hạn | 230 | | | |
| IV. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| V. Tài sản dở dang dài hạn | 250 | | 5,227,744,087 | 2,876,033,325 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài | 251 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 252 | V.7b | 5,227,744,087 | 2,876,033,325 |
| VI. Đầu tư tài chính dài hạn | 260 | V.2b | 17,489,225,000 | 17,489,225,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 261 | | 17,489,225,000 | 17,489,225,000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 262 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 263 | | - | - |
| 4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn | 264 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 265 | | | |
| 6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn | 266 | | | |
| VII. Tài sản dài hạn khác | 270 | | 18,042,941,360 | 19,012,377,475 |
| 1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn | 271 | V.10b | 18,042,941,360 | 19,012,377,475 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 272 | | | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 273 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 274 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 280 | | 215,528,368,538 | 236,242,282,669 |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH(tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 71,542,429,388 | 84,952,566,199 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 58,396,110,034 | 71,821,246,845 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12a | 12,907,350,523 | 5,189,071,927 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 106,210,029 | 227,975,784 |
| 3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận | 313 | | 603,399,565 | 603,399,565 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.13 | 12,564,557,232 | 20,674,316,141 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 1,893,957,889 | 9,458,369,211 |
| 6. Chi phí phải trả ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 10. Phải trả ngắn hạn khác | 320 | V.15a | 29,062,702,055 | 29,386,781,476 |
| 11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 321 | V.11a | - | 5,000,000,000 |
| 12. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 322 | | - | - |
| 13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1,257,932,741 | 1,281,332,741 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 13,146,319,354 | 13,131,319,354 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.12b | 312,904,575 | 312,904,575 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Chi phí phải trả dài hạn | 334 | | - | - |
| 8. Phải trả dài hạn khác | 338 | V.15b | 12,833,414,779 | 12,818,414,779 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 143,985,939,150 | 151,289,716,470 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 114,245,700,000 | 114,245,700,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 114,245,700,000 | 114,245,700,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn | 412 | | 4,078,650,000 | 4,078,650,000 |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 390,000,000 | 390,000,000 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 27,539,421,351 | 27,539,421,351 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | (2,267,832,201) | 5,035,945,119 |
| - LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước | 420a | | 5,035,945,119 | 1,052,365,100 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 420b | | (7,303,777,320) | 3,983,580,019 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 215,528,368,538 | 236,242,282,669 |

Thanh Hóa, Ngày 15 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Giám Đốc

Đoàn Thị Như Hoa

Phùng Sỹ Hữu

Nguyễn Kiên Cường



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I - Năm 2026

52,174,565,798

Đơn vị tính: VND

29,090,908

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
|---|-------|-------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 52,145,474,890 | 42,860,337,547 | 52,145,474,890 | 42,860,337,547 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 1,915,345,057 | 262,976,000 | 1,915,345,057 | 262,976,000 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 50,230,129,833 | 42,597,361,547 | 50,230,129,833 | 42,597,361,547 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 44,898,097,088 | 38,510,236,973 | 44,898,097,088 | 38,510,236,973 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 5,332,032,745 | 4,087,124,574 | 5,332,032,745 | 4,087,124,574 |
| 6. Lãi /lỗ của hoạt động bán , thanh lý bất động sản đầu tư | 21 | | | | | |
| 7. Doanh thu hoạt động tài chính | 22 | VI.4 | 157,232,198 | 304,408,826 | 157,232,198 | 304,408,826 |
| 8. Chi phí tài chính | 23 | VI.5 | 10,857,534 | - | 10,857,534 | |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 24 | | 10,857,534 | - | 10,857,534 | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VI.8b | 7,353,460,614 | 6,045,030,291 | 7,353,460,614 | 6,045,030,291 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8a | 5,138,180,263 | 5,456,666,731 | 5,138,180,263 | 5,456,666,731 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | (7,013,233,468) | (7,110,163,622) | (7,013,233,468) | (7,110,163,622) |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | (21,092,500) | 79,872,897 | (21,092,500) | 79,872,897 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 269,451,352 | 262,812,468 | 269,451,352 | 262,812,468 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | (290,543,852) | (182,939,571) | (290,543,852) | (182,939,571) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.10 | - | - | | |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | - | | | |

Thanh Hóa, Ngày 15 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Giám Đốc






BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025

ĐVT: VND

| Chi tiêu | Mã số | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
|--|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | 1 | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | - | - | - | - |
| - Khấu hao tài sản cố định | 2 | 2,028,089,459 | 1,956,194,292 | 2,028,089,459 | 1,956,194,292 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | - | - | - | - |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính | 5 | (157,232,198) | (304,408,826) | (157,232,198) | (304,408,826) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | 10,857,534 | - | 10,857,534 | - |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | - | - | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | (5,422,062,525) | (5,641,317,727) | (5,422,062,525) | (5,641,317,727) |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 9 | 25,855,661,546 | (16,638,751,478) | 25,855,661,546 | (16,638,751,478) |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | (7,240,972,499) | (689,616,671) | (7,240,972,499) | (689,616,671) |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | (8,121,081,749) | (9,938,052,356) | (8,121,081,749) | (9,938,052,356) |
| - (Tăng)/giảm chi phí chờ phân bổ | 12 | 969,436,115 | (73,692,030) | 969,436,115 | (73,692,030) |
| - (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | - | - | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (10,857,534) | - | (10,857,534) | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (265,655,062) | (618,590,609) | (265,655,062) | (618,590,609) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | - | - | - | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (23,400,000) | (3,000,000) | (23,400,000) | (3,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 5,741,068,292 | (33,603,020,871) | 5,741,068,292 | (33,603,020,871) |
| 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 | (4,171,413,944) | (239,496,000) | (4,171,413,944) | (239,496,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | - | - | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị | 23 | (7,000,000,000) | - | (7,000,000,000) | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 5,000,000,000 | 15,000,000,000 | 5,000,000,000 | 15,000,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | - | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | - | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 235,593,838 | 375,669,099 | 235,593,838 | 375,669,099 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (5,935,820,106) | 15,136,173,099 | (5,935,820,106) | 15,136,173,099 |
| 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 | 3,800,000,000 | 6,604,647,124 | 3,800,000,000 | 6,604,647,124 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (8,800,000,000) | - | (8,800,000,000) | - |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | - | - | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | - | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (5,000,000,000) | 6,604,647,124 | (5,000,000,000) | 6,604,647,124 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (5,194,751,814) | (11,862,200,648) | (5,194,751,814) | (11,862,200,648) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 17,339,378,392 | 23,600,836,498 | 17,339,378,392 | 23,600,836,498 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 12,144,626,578 | 11,738,635,850 | 12,144,626,578 | 11,738,635,850 |

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Thanh Hóa, Ngày 15 tháng 04 năm 2026

Giám Đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý I Năm 2026

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 thay đổi lần 13 ngày 15/07/2025.

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

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

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

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con hợp nhất:

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

(*) Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21 tháng 12 năm 2006. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 14 ngày 10 tháng 07 năm 2025.

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 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 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.

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí chờ phân bổ

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

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

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

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

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

8. Ngoại tệ

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 616,974,105 | 683,984,322 |
| Tiền gửi không kì hạn | 11,527,652,473 | 4,655,394,070 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | - | 12,000,000,000 |
| Cộng | 12,144,626,578 | 17,339,378,392 |

(*) 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 | | 31/03/2026 | | 01/01/2026 | |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--|
| a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | |
| a1) Ngắn hạn (Ngân hàng ctss) | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 1 năm) | 7,000,000,000 | 7,000,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | |
| Cộng | 7,000,000,000 | 7,000,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | |

| b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 31/03/2026 | | | 01/01/2026 | | |
|---|----------------------------|----------|----------------|---------------------|----------|----------------|
| | 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 |
| <u>Tên công ty</u> | <u>Lĩnh vực kinh doanh</u> | | | <u>Tỷ lệ sở hữu</u> | | |
| Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung | Mua bán bia các loại | | | 100% | | |

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 2801023570 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 21/12/2006 ; Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 ngày 10 tháng 07 năm 2025.

3. Phải thu khách hàng

| a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội | 2,547,425,101 | 16,488,211,158 |
| Công ty TNHH thương mại thực phẩm & đồ uống Thái Bình Dương | 45,506,735,818 | 56,926,282,616 |
| Phạm Việt Cường | 725,477,772 | 453,926,000 |
| Phải thu khách hàng khác | 3,666,312,495 | 1,847,305,816 |
| Cộng | 52,445,951,186 | 75,715,725,590 |

b/ Phải thu khách hàng dài hạn

| c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội | 2,547,425,101 | 16,488,211,158 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại HABECO Miền Trung | 694,080,000 | - |
| Cộng | 3,241,505,101 | 16,488,211,158 |

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

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

| 4. Phải thu khác | 31/03/2026 | | | 01/01/2026 | | |
|---|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| | Giá trị | Dự phòng | | Giá trị | Dự phòng | |
| a/ Ngắn hạn | | | | | | |
| - Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia | 1,806,124,901 | | | 1,806,124,901 | | |
| Phải thu Công ty TNHH MTV TM | | - | | | | |
| Habeco Miền Trung (Giá trị vô kết) | 12,861,787,400 | | | 13,861,787,400 | | |
| Phải thu tiền lãi tạm tính | 89,063,019 | - | | 167,424,659 | | |
| Phải thu khác | 3,730,699,814 | - | | 3,598,143,533 | | |
| Cộng | 18,487,675,134 | 0 | 0 | 19,433,480,493 | 0 | 0 |
| b/ Dài hạn | | | | | | |
| Phải thu khác | | | | - | | |
| Cộng ngắn và dài hạn | 18,487,675,134 | - | - | 19,433,480,493 | - | |
| Phải thu bên liên quan | | | | | | |
| Công ty CP bia Hà Nội - Quảng trị | 0 | | | 6,682,500 (DV bốc xếp) | | |
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ |
| 5 Nợ xấu | | | | | | |
| - 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 | 31/03/2026 | | | 01/01/2026 | | |
| | Giá gốc | Dự phòng | | Giá gốc | Dự phòng | |
| Nguyên liệu, vật liệu | 26,538,854,912 | - | | 26,395,838,869 | | |
| Công cụ, dụng cụ | 635,311,324 | - | | 810,483,020 | | |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 12,894,713,780 | - | | 9,759,716,381 | | |
| Sản phẩm | 7,940,008,191 | - | | 3,801,877,438 | | |
| Cộng | 48,008,888,207 | - | | 40,767,915,708 | | |
| 7. Tài sản dở dang dài hạn | 31/03/2026 | | | 01/01/2026 | | |
| | 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 | | 31/03/2026 | 01/01/2026 | | | |
| - Nhà máy bia xã Quảng Thịnh | | 329,785,454 | 329,785,454 | | | |
| Dự án cung cấp hơi nóng bảo hòa | | 27,000,000 | | | | |
| Cải tạo nâng cấp hệ thống PCCC | | 2,397,500,577 | 72,789,815 | | | |
| Đầu tư máy lắp kết tự động | | 69,000,000 | 69,000,000 | | | |
| Dự án cải tạo hệ thống thu gom nước thải tách nước mưa | | 2,404,458,056 | 2,404,458,056 | | | |
| Cộng | | 5,227,744,087 | 2,876,033,325 | | | |

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện Vận tải | Dụng cụ quản lý | Tổng Cộng |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 70,088,105,679 | 448,076,244,626 | 12,042,767,309 | 6,352,909,757 | 536,560,027,371 |
| Số tăng trong kỳ | - | 252,825,000 | 1,566,878,182 | - | 1,819,703,182 |
| - Mua trong kỳ | | 252,825,000 | 1,566,878,182 | | 1,819,703,182 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| Số giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 70,088,105,679 | 448,329,069,626 | 13,609,645,491 | 6,352,909,757 | 538,379,730,553 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | 0 |
| Số dư đầu năm | 62,829,560,437 | 427,005,518,572 | 9,050,611,662 | 5,454,607,854 | 504,340,298,525 |
| Số tăng trong kỳ | 525,727,906 | 1,130,870,675 | 255,541,827 | 105,115,718 | 2,017,256,126 |
| - Khấu hao trong kỳ | 525,727,906 | 1,130,870,675 | 255,541,827 | 105,115,718 | 2,017,256,126 |
| - Khấu hao tài sản từ nguồn quỹ phúc lợi | | | | | 0 |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | - | - | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | 63,355,288,343 | 428,136,389,247 | 9,306,153,489 | 5,559,723,572 | 506,357,554,651 |
| Giá trị còn lại | | | | | 0 |
| Tại ngày đầu năm | 7,258,545,242 | 21,070,726,054 | 2,992,155,647 | 898,301,903 | 32,219,728,846 |
| Tại ngày cuối kỳ | 6,732,817,336 | 20,192,680,379 | 4,303,492,002 | 793,186,185 | 32,022,175,902 |
| TSCĐ HH hết khấu hao vẫn sử dụng | 41,651,550,796 | 389,910,998,373 | 7,629,272,909 | 3,571,566,165 | 442,763,388,243 |

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 | 3,510,328,922 | 7,262,859,922 |
| Số tăng trong kỳ | - | - | - |
| - Mua trong kỳ | | | - |
| - Tăng khác | | | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | - |
| - Giảm khác | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 3,752,531,000 | 3,510,328,922 | 7,262,859,922 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 0 | 3,423,662,256 | 3,423,662,256 |
| Số tăng trong kỳ | - | 10,833,333 | 10,833,333 |
| - Khấu hao trong kỳ | - | 10,833,333 | 10,833,333 |
| - Tăng khác | | | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | - |
| - Giảm khác | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 3,434,495,589 | 3,434,495,589 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 3,752,531,000 | 86,666,666 | 3,839,197,666 |
| Tại ngày cuối kỳ | 3,752,531,000 | 75,833,333 | 3,828,364,333 |
| TSCĐ hết khấu hao vẫn sử dụng | | 3,315,328,922 | 3,315,328,922 |
| | | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
| 10. Chi phí chờ phân bổ | | 18,042,941,360 | 19,012,377,475 |
| a/ Ngắn hạn | | - | - |
| b/ Dài hạn | | 18,042,941,360 | 19,012,377,475 |
| Công cụ, dụng cụ | | 5,624,724,416 | 5,660,015,343 |
| Bao bì vỏ, kết, pallet | | 12,150,056,673 | 13,027,272,374 |
| sửa chữa lớn TSCĐ | | 268,160,271 | 325,089,758 |
| Cộng | | 18,042,941,360 | 19,012,377,475 |
| | | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
| 11 Tài sản thuế TNDN hoãn lại | | 0 | 0 |

| | 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 | 0 | 0 | 3,800,000,000 | 8,800,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| b/ Vay dài hạn | - | - | - | - | - | - |
| Cộng | 0 | 0 | 3,800,000,000 | 8,800,000,000 | - | - |

(chi tiết: đầu kì vay ngân hàng VCB Thanh Hóa : 5 tỷ , trong kì vay NH CTSS = 3,8 tỷ ; đã trả hết)

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

Đơn vị tính: VND

| 13 Phải trả người bán | 31/03/2026 | | 01/01/2026 | |
|--|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 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 | 12,907,350,523 | 12,907,350,523 | 5,189,071,927 | 5,189,071,927 |
| Công ty TNHH TM và VT Thái Tân | 3,399,139,482 | 3,399,139,482 | 1,492,978,001 | 1,492,978,001 |
| Công ty TNHH baosteel can making (Huế VN) | 1,128,778,821 | 1,128,778,821 | 2,339,263,173 | 2,339,263,173 |
| Cn công ty TNHH asian packing industries VN tại Miền Bắc | 1,866,836,510 | 1,866,836,510 | - | - |
| Công ty CP bao bì Bia _ Rượu -NGK | 676,350,000 | 676,350,000 | - | - |
| Công ty CP bao bì Habeco | 265,078,440 | 265,078,440 | 64,168,416 | 64,168,416 |
| Công ty TNHH TM tổng hợp và lương thực Quang Trung | 1,116,481,800 | 1,116,481,800 | - | - |
| Công ty CP HANACANS | 1,295,865,882 | 1,295,865,882 | - | - |
| Phải trả đối tượng khác | 3,158,819,588 | 3,158,819,588 | 1,292,662,337 | 1,292,662,337 |
| b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn | 312,904,575 | 312,904,575 | 312,904,575 | 312,904,575 |
| Công ty TNHH SX và TM Phú Bình | 83,095,329 | 83,095,329 | 83,095,329 | 83,095,329 |
| Công ty TNHH TM-KT Hải âu | 73,365,600 | 73,365,600 | 73,365,600 | 73,365,600 |
| Công ty TNHH TM và SX Việt Tùng | 52,140,000 | 52,140,000 | 52,140,000 | 52,140,000 |
| Lương Văn Thắng (Gia Lâm - Hà Nội) | 42,250,000 | 42,250,000 | 42,250,000 | 42,250,000 |
| Phải trả đối tượng khác | 62,053,646 | 62,053,646 | 62,053,646 | 62,053,646 |
| Cộng | 13,220,255,098 | 13,220,255,098 | 5,501,976,502 | 5,501,976,502 |
| | | 31/03/2026 | 01/01/2026 | |
| c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | - | - | |
| d/ Phải trả người bán là các bên liên quan | 941,428,440 | 941,428,440 | 64,168,416 | 64,168,416 |
| Công ty CP Bao bì Bia Rượu NGK | 676,350,000 | 676,350,000 | - | - |
| Công ty cổ phần Bao Bì Habeco | 265,078,440 | 265,078,440 | 64,168,416 | 64,168,416 |
| 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 | 20,674,316,141 | 41,662,603,697 | 49,772,362,606 | 12,564,557,232 |
| Thuế GTGT hàng ND | 2,296,410,706 | 4,849,500,855 | 6,235,894,539 | 910,017,022 |
| Thuế TTĐB | 18,044,399,083 | 36,761,278,007 | 43,151,136,880 | 11,654,540,210 |
| Thuế TNCN | 72,565,550 | 45,155,279 | 117,720,829 | 0 |
| Thuế TNDN | 260,940,802 | 0 | 260,940,802 | 0 |
| Thuế khác | 0 | 6,669,556 | 6,669,556 | 0 |
| b/ Phải thu | - | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Cuối kỳ |
| Thuế TNCN | 0 | | 51,860,470 | 51,860,470 |
| Thuế TNDN | | | 4,714,260 | 4,714,260 |
| Cộng | 0 | 0 | 56,574,730 | 56,574,730 |

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

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 | |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| 15 Chi phí phải trả | | | |
| a/ Ngắn hạn | - | - | |
| b/ Dài hạn | 0 | 0 | |
| Các khoản trích trước khác | 0 | 0 | |
| Cộng | 0 | 0 | |
| 16 Phải trả khác | 31/03/2026 | 01/01/2026 | |
| a/ Ngắn hạn | | | |
| Kinh phí công đoàn | 231,199,299 | 75,454,329 | |
| Phải trả tiền cược chai, kết | 28,170,339,800 | 28,170,339,800 | |
| Chi phí hỗ trợ và khuyến mại phải trả cho đối tượng khác | 208,299,000 | 571,129,800 | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 452,863,956 | 569,857,547 | |
| Cộng | 29,062,702,055 | 29,386,781,476 | 0 |
| b/ Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 603,399,565 | 603,399,565 | 0 |
| Trong đó : Phải trả bên liên quan | | | |
| Phải trả Tổng công ty CP bia rượu NGK Hà Nội (phí bản quy | 26,126,427 | 29,086,750 | |
| c/ Dài hạn | 31/03/2026 | 01/01/2026 | |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 6,882,070,633 | 6,867,070,633 | |
| Lãi vay phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển | 4,502,356,991 | 4,502,356,991 | |
| Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh | 726,984,367 | 726,984,367 | |
| Thanh Hóa (*) | | | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 722,002,788 | 722,002,788 | |
| Cộng | 12,833,414,779 | 12,818,414,779 | |
| Tổng cộng | 41,896,116,834 | 42,808,595,820 | |
| (*) Thể hiện chi phí lãi vay phải trả phát sinh khi sáp nhập Công ty Hara Thanh Hóa (trước đây là Xí nghiệp nước giải | | | |
| giải khát Hara) vào Công ty cổ phần Bia Thanh Hóa (trước đây là Công ty Bia Thanh Hóa) | | | |
| c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán | 5,229,341,358 | 5,229,341,358 | |
| 17 Trả trước cho người bán ngắn hạn | 31/03/2026 | 01/01/2026 | |
| 1 Công ty TNHH TM quốc tế Khải Minh | 0 | 1,077,808,330 | |
| 2 Công ty CP SXTM và DV kỹ thuật Hưng Phát | 1,458,324,000 | 1,461,456,000 | |
| 3 CN công ty TNHH Thủy tinh MALAYA VN | 341,107,200 | 0 | |
| 4 Cty Cp đầu tư LUST.H | 0 | 985,881,623 | |
| 5 Đối tượng khác | 972,224,540 | 1,021,527,940 | |
| Cộng | 2,771,655,740 | 4,546,673,893 | |

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

18 Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận ST chưa phân phối | Tổng cộng |
|---|------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 114,245,700,000 | 4,078,650,000 | 27,539,421,351 | 390,000,000 | 4,863,963,814 | 151,117,735,165 |
| Lãi trong kỳ | | | | | 3,983,580,019 | 3,983,580,019 |
| Chuyển quỹ đầu tư phát triển tăng lợi nhuận | | | | | - | - |
| Chia cổ tức năm 2024 | | | | | (2,856,142,500) | (2,856,142,500) |
| Trích thưởng HĐQT Ban điều hành | | | | | (289,000,000) | (289,000,000) |
| Quí khen thưởng , phúc lợi | | | | | (666,456,214) | (666,456,214) |
| Số dư đầu năm nay | 114,245,700,000 | 4,078,650,000 | 27,539,421,351 | 390,000,000 | 5,035,945,119 | 151,289,716,470 |
| Lãi trong kỳ | | | | | (7,303,777,320) | (7,303,777,320) |
| Sử dụng quỹ đầu tư phát triển | | | | | | - |
| Chia cổ tức năm 2025 | | | | | | - |
| Trích thưởng HĐQT Ban điều hành | | | | | | - |
| Quí khen thưởng , phúc lợi | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 114,245,700,000 | 4,078,650,000 | 27,539,421,351 | 390,000,000 | (2,267,832,201) | 143,985,939,150 |

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

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội | 62,835,100,000 | 62,835,100,000 |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 51,410,600,000 | 51,410,600,000 |
| Cộng | 114,245,700,000 | 114,245,700,000 |

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

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vốn góp 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

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|---|-------------------|-------------------|
| - 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

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| a/ Ngoại tệ các loại | | |
| - USD | 0.00 | 0.00 |
| - EUR | 0.00 | 0.00 |
| b/ Nợ khó đòi đã xử lý | 1,195,310,556 | 1,195,310,556 |

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

| | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
|--|---|---|
| a/ Doanh thu | | |
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 51,094,843,118 | 41,974,157,474 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1,050,631,772 | 886,180,073 |
| Cộng | 52,145,474,890 | 42,860,337,547 |
| b/ Doanh thu đối với các bên liên quan | 24,601,920,421 | 21,935,325,515 |
| Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Hà Nội | 24,601,920,421 | 21,935,325,515 |
| Thuế TTĐB hàng bán cho Bia HN | 20,347,126,779 | 18,113,323,125 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại habeco Miền Trung | 694,080,000 | 694,080,000 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu (CKTM) | 1,915,345,057 | 262,976,000 |
| 3. Giá vốn hàng bán | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |

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

Đơn vị tính: VND

| | | |
|---|---|---|
| Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ | 44,898,097,088 | 38,510,236,973 |
| Cộng | 44,898,097,088 | 38,510,236,973 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 157,232,198 | 304,408,826 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| Cộng | 157,232,198 | 304,408,826 |
| 5. Chi phí tài chính | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
| Lãi tiền vay | 10,857,534 | - |
| Cộng | 10,857,534 | - |
| 6. Thu nhập khác | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
| Thu nhập từ bán CP góp vốn vào ĐV khác | - | - |
| Thanh lý nhượng bán TSCĐ | - | - |
| Các khoản khác | -21,092,500 | 79,872,897 |
| | - 21,092,500 | 79,872,897 |
| 7. Chi phí khác | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
| Chi phí khác (thiết bị bán bia + CP định giá TS) | 6,669,556 | 30,673 |
| Phạt vi phạm hành chính + truy thu thuế | 262,781,796 | 262,781,795 |
| KHTSCĐ+ tiền thuê đất+CSHT nghi son. | 269,451,352 | 262,812,468 |
| 8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
| a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 5,138,180,263 | 5,456,666,731 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 2,074,899,424 | 1,750,255,515 |
| Chi phí công cụ dụng cụ | 75,276,963 | 54,001,000 |
| Chi phí KH TSCĐ | 123,735,712 | 80,754,045 |
| Tiền thuê đất , thuế khác | - | 4,000,000 |
| Dịch vụ mua ngoài | 1,183,995,458 | 486,953,547 |
| Các khoản chi phí QLDN khác | 1,680,272,706 | 3,080,702,624 |
| b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 7,353,460,614 | 6,045,030,291 |
| Chi phí nhân viên | 1,653,999,327 | 1,291,078,307 |
| Chi phí công cụ , dụng cụ | 1,257,488,357 | 184,070,366 |
| chi phí bao bì luân chuyển | 1,744,422,444 | 278,604,866 |
| Chi phí Khấu hao TSCĐ | 128,624,046 | 128,624,047 |
| Chi phí khuyến mãi + hỗ trợ | 1,099,993,831 | 2,714,294,090 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 999,164,538 | 925,939,087 |
| Các khoản chi phí bán hàng khác | 469,768,071 | 522,419,528 |
| c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và QLDN | | |

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

Đơn vị tính: VND

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
|----------------------------------|---|---|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 44,498,566,914 | 27,439,034,925 |
| Chi phí nhân công | 8,250,209,054 | 6,754,603,225 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2,028,089,459 | 1,956,194,292 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5,188,648,506 | 3,905,787,106 |
| Chi phí khác bằng tiền | 4,960,133,980 | 7,579,551,681 |
| Cộng | 64,925,647,913 | 47,635,171,229 |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
|---|---|---|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| + Lương HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia sản xuất | - | - |
| + Các khoản tăng khác (TK 811+ HT thôi việc) | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| + Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| + Chi phí không chịu thuế | - | - |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | (7,303,777,320) | (7,293,103,193) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước | | |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành | | |

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 Phí bản quyền | 16,720,391,735 24,191,136 |
| Công ty CP Bao Bì Bia Rượu NGK | Bên liên quan | Mua nắp chai | 934,170,000 |
| Công ty cổ phần Bao bì Habeco | Bên liên quan | Mua hộp bia, nắp box | 478,643,000 |
| Công ty TNHH MTV TM Habeco Miền Trung | Bên liên quan | Doanh thu thuê kho | 694,080,000 |

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 2025 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 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 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025 và cả năm 2025 đã được kiểm toán

Người lập biểu



Đoàn Thị Như Hoa

Kế Toán Trưởng



Phùng Sỹ Hữu

Thanh Hóa, Ngày 15 tháng 04 năm 2026

Giám Đốc



Nguyễn Kiên Cường