




---

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ




**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ I NĂM 2021**

*Phú Thọ, tháng 04 năm 2021*



---





**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>82,790,229,496</b>	<b>213,468,608,223</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>16,249,287,929</b>	<b>133,066,762,733</b>
1. Tiền	111		4,249,287,929	40,147,287,771
2. Các khoản tương đương tiền	112		12,000,000,000	92,919,474,962
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>12,445,604,773</b>	<b>15,977,545,619</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.2</b>	4,343,074,000	11,500,832,680
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.3</b>	8,002,530,773	4,189,079,300
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.4a</b>	100,000,000	287,633,639
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>53,828,878,688</b>	<b>64,294,669,220</b>
1. Hàng tồn kho	141	<b>V.5</b>	53,828,878,688	64,294,669,220
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>266,458,106</b>	<b>129,630,651</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.6a</b>	103,704,521	129,630,651
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	<b>V.10</b>	162,753,585	0
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>187,353,157,760</b>	<b>198,665,186,817</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>180,527,581,895</b>	<b>190,964,052,851</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.7</b>	180,527,581,895	190,964,052,851
- Nguyên giá	222		523,343,314,712	523,222,244,712
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(342,815,732,817)	(332,258,191,861)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6,825,575,865</b>	<b>7,701,133,966</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.6b</b>	6,825,575,865	7,701,133,966
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>270,143,387,256</b>	<b>412,133,795,040</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>44,709,000,435</b>	<b>184,211,910,085</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>38,104,412,345</b>	<b>175,596,321,995</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	<b>V.9</b>	3,978,652,259	8,306,051,447
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		57,611,160	54,096,300
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<b>V.10</b>	12,602,660,024	49,145,293,814
4. Phải trả người lao động	314	<b>V.11</b>	838,992,000	2,604,564,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	<b>V.12</b>	2,173,963,668	3,751,817,383
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	<b>V.13</b>	9,526,013,125	15,160,167,250
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	<b>V.14a</b>	8,044,000,000	94,114,834,692
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	<b>V.15</b>	882,520,109	2,459,497,109
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6,604,588,090</b>	<b>8,615,588,090</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	<b>V.14b</b>	6,604,588,090	8,615,588,090
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>225,434,386,821</b>	<b>227,921,884,955</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021


**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	225,434,386,821	227,921,884,955
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		125,000,000,000	125,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		125,000,000,000	125,000,000,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		23,517,055,477	23,517,055,477
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		76,917,331,344	79,404,829,478
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		79,404,829,478	68,114,069,466
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2,487,498,134)	11,290,760,012
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>270,143,387,256</b>	<b>412,133,795,040</b>

Phú Thọ, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Lập biểu



Đào Thị Huyền

Kế toán trưởng



Trần Bích Thủy

Giám đốc



Bùi Văn Thiêng



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	1	VI.1	57,569,675,895	26,699,001,447
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	2	VI.2	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	10		57,569,675,895	26,699,001,447
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	57,228,107,123	30,074,670,514
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	20		341,568,772	-3,375,669,067
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	231,220,046	40,045,284
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	456,128,772	858,985,946
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		456,128,772	858,985,946
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	233,745,966	678,473,989
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	2,376,376,214	1,859,818,690
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)}</b>	30		-2,493,462,134	-6,732,902,408
12. Thu nhập khác	31		5,964,000	0
13. Chi phí khác	32		0	0
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	40		5,964,000	0
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	50		-2,487,498,134	-6,732,902,408
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)</b>	60		-2,487,498,134	-6,732,902,408
<b>21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	70		-2,487,498,134	-538.63

Lập biểu

Đào Thị Huyền

Kế toán trưởng

Trần Bích Thủy



Phú Thọ, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Giám đốc

  
Bùi Văn Thiêng



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>(2,487,498,134)</b>	<b>(6,732,902,408)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		10,557,540,956	10,385,328,180
- Các khoản dự phòng	3		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(231,220,046)	(40,045,284)
- Chi phí lãi vay	6		456,128,772	858,985,946
- Các khoản điều chỉnh khác	7		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>8,294,951,548</b>	<b>4,471,366,434</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		5,122,820,261	43,360,856,970
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		10,465,790,532	(13,352,338,547)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(43,776,992,776)	(4,666,132,162)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		901,484,231	(510,817,359)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		(574,958,155)	(997,004,040)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(171,535,316)	(1,505,627,195)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,576,977,000)	(3,181,058,200)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(21,315,416,675)</b>	<b>23,619,245,901</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2,010,134,272)	(607,536,493)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		363,729,585	228,949,393
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1,646,404,687)</b>	<b>(378,587,100)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		59,708,535,846	8,956,543,040
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(147,790,370,538)	(86,511,000,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5,773,818,750)	(14,250,000)



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(93,855,653,442)	(77,568,706,960)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(116,817,474,804)	(54,328,048,159)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		133,066,762,733	56,780,688,071
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		16,249,287,929	2,452,639,912

Phú Thọ, ngày 04 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Đào Thị Huyền

Kế toán trưởng

Trần Bích Thủy



Giám Đốc

Bùi Văn Thiêng



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

**Quý I Năm 2021**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Phú Thọ là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2600393941 đăng ký lần đầu ngày 30 tháng 05 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp. Đăng ký thay đổi lần 04 ngày 18/05/2020

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp là: 125.000.000.000 đồng (Một trăm hai mươi lăm tỷ đồng chẵn).

Trụ sở chính của Công ty tại Khu công nghiệp Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ.

#### **2. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia;
- Khách sạn;
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch;
- Sản xuất rượu vang;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động ;
- Sản xuất cồn; Mua bán vật tư nguyên liệu, phụ tùng phục vụ sản xuất kinh doanh ngành bia, rượu, nước giải khát; Cho thuê kho bãi, nhà xưởng.

#### **3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

#### **4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.**

Trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

### **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1. Kỳ kế toán năm:**

Kỳ kế toán 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 (đồng).

### **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 Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

## **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.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày lập BCTC.

Các khoản tương đương tiền là 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 kế toán nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên [hoặc trình bày theo chính sách kế toán của Công ty ví dụ áp dụng theo Chính sách lập dự phòng của Tập đoàn], hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **3. 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 niên độ kế toán.

### **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

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;

Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Số phải khấu hao tính theo nguyên giá (hoặc bằng nguyên giá trừ đi chi phí khi thanh lý). Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính

## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	12-48 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
Phương tiện vận tải	05 - 12 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐHH theo hướng dẫn tại TT 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014.

#### 5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và các chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, chi phí bảo hiểm, bảo bì luân chuyển và các chi phí khác được phân bổ vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian tối đa không quá 36 tháng.

#### 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả:

- Phải trả người bán gồm: Các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản.;
- Phải trả khác: Là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ;

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam chi nhánh Quang Minh.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.



## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

---

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

#### **9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản chi phí được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

#### **10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày lập BCTC.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### **11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần là chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phản ánh cấu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi do Công ty phát hành.

b) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

#### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

---

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Khoản giảm trừ doanh thu là khoản chiết khấu thương mại cho khách hàng.

Các khoản giảm trừ doanh thu thuộc kỳ báo cáo được ghi giảm doanh thu trong kỳ, trừ trường hợp phát hiện sai sót sau khi đã phát hành báo cáo sẽ được ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

### 13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt trên mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, được tính ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ theo nguyên tắc thận trọng.

Trong kỳ các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán bao gồm: Hoàn nhập dự phòng tiền lương phải trả và chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ.

### 14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

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

- 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;

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

### 15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng phản ánh toàn bộ chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quá trình tiêu thụ hàng hóa dịch vụ của Công ty như: chi phí chào hàng, quảng cáo, giới thiệu, trưng bày sản phẩm, bảo hành, bảo quản đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: Chi phí lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty...

Chi phí quản lý được ghi giảm trong kỳ gồm: Hoàn nhập một phần chi phí trích trước kiểm kê và trực ban năm trước.

### 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

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

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. Hiện tại, Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 15% và được giảm 50% số thuế phải nộp (từ năm 2014 đến năm 2020).



## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

---

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

#### **17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

##### **a. Công cụ tài chính**

###### *Ghi nhận ban đầu*

###### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

###### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

###### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

##### **b. Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm Ban Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền***Tiền*

Tiền mặt

Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

*Các khoản tương đương tiền*

Tiền gửi tiết kiệm có thời hạn dưới 03 tháng

**Cộng****2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng***Phải thu các bên liên quan*

Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn

*Phải thu các khách hàng khác*

Phải thu các khách hàng khác

**Cộng****3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

Công ty TNHH TM khí công nghiệp Việt Anh

Công ty Cp quốc tế Thiên Hà Xanh

Công ty CP môi trường Toàn Diện

Công ty CP cơ nhiệt điện lạnh Thuận Phát

Công ty TNHH Ngọc Phan

Công ty TM &amp; DV Thái Tân

Công ty TNHH SX TM và DV Đại Nam

Các nhà cung cấp khác

**Cộng****4. Phải thu khác****4a. Phải thu ngắn hạn khác**

Tạm ứng

Phải thu khác

Lãi tiền gửi cuối năm

**Cộng****4b. Phải thu dài hạn khác**

Ký cược, ký quỹ

**Cộng****5. Hàng tồn kho**

Nguyên liệu, vật liệu

Công cụ, dụng cụ

Chi phí SXKD dở dang

Thành phẩm

**Cộng**

	31/03/2021	01/01/2021
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
<i>Tiền</i>		
Tiền mặt	4,249,287,929	40,147,287,771
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,320,687,958	727,439,940
<i>Các khoản tương đương tiền</i>		
Tiền gửi tiết kiệm có thời hạn dưới 03 tháng	1,928,599,971	39,419,847,831
<b>Cộng</b>	<b>12,000,000,000</b>	<b>92,919,474,962</b>
<b>2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>12,000,000,000</b>	<b>92,919,474,962</b>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	4,269,618,100	11,483,668,900
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>		
Phải thu các khách hàng khác	73,455,900	17,163,780
<b>Cộng</b>	<b>4,343,074,000</b>	<b>11,500,832,680</b>
<b>3. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH TM khí công nghiệp Việt Anh	275,484,000	275,484,000
Công ty Cp quốc tế Thiên Hà Xanh		300,000,000
Công ty CP môi trường Toàn Diện	2,755,560,500	2,755,560,500
Công ty CP cơ nhiệt điện lạnh Thuận Phát	1,796,666,200	769,999,800
Công ty TNHH Ngọc Phan	1,412,000,000	0
Công ty TM & DV Thái Tân	1,018,815,000	0
Công ty TNHH SX TM và DV Đại Nam	402,168,000	
Các nhà cung cấp khác	341,837,073	88,035,000
<b>Cộng</b>	<b>8,002,530,773</b>	<b>4,189,079,300</b>
<b>4. Phải thu khác</b>		
<b>4a. Phải thu ngắn hạn khác</b>		
Tạm ứng	100,000,000	0
Phải thu khác		155,000,000
Lãi tiền gửi cuối năm	0	132,633,639
<b>Cộng</b>	<b>100,000,000</b>	<b>287,633,639</b>
<b>4b. Phải thu dài hạn khác</b>		
Ký cược, ký quỹ	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Hàng tồn kho</b>		
Nguyên liệu, vật liệu	28,621,768,873	21,082,934,460
Công cụ, dụng cụ	5,828,423,839	15,133,221,458
Chi phí SXKD dở dang	13,177,307,908	11,394,512,819
Thành phẩm	6,201,378,068	16,684,000,483
<b>Cộng</b>	<b>53,828,878,688</b>	<b>64,294,669,220</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**6 . Chi phí trả trước****6a . Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2021	01/01/2021
Sửa chữa		0
chi phí bảo hiểm	103,704,521	129,630,651
<b>Cộng</b>	<b>103,704,521</b>	<b>129,630,651</b>

**6b . Chi phí trả trước dài hạn**

	31/03/2021	01/01/2021
Tiền thuê đất	0	430,381,080
Chi phí sửa chữa	2,630,976,621	4,157,851,202
Cộng cụ dụng cụ	4,194,599,244	3,112,901,684
<b>Cộng</b>	<b>6,825,575,865</b>	<b>7,701,133,966</b>

**7 . Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	124,981,465,324	386,897,954,040	7,946,335,259	3,396,490,089	523,222,244,712
Mua trong kỳ	0	0	0	121,070,000	121,070,000
XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
Thanh lý TSC	0	0	0	0	0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>124,981,465,324</b>	<b>386,897,954,040</b>	<b>7,946,335,259</b>	<b>3,517,560,089</b>	<b>523,343,314,712</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	38,991,104,398	285,289,939,110	6,419,022,027	1,558,126,326	332,258,191,861
Khấu hao trong năm	1,226,520,456	9,076,872,990	136,250,001	117,897,509	10,557,540,956
Thanh lý TSCĐ		0	0		0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>40,217,624,854</b>	<b>294,366,812,100</b>	<b>6,555,272,028</b>	<b>1,676,023,835</b>	<b>342,815,732,817</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	85,990,360,926	101,608,014,930	1,527,313,232	1,838,363,763	190,964,052,851
<b>Số ngày cuối kỳ</b>	<b>84,763,840,470</b>	<b>92,531,141,940</b>	<b>1,391,063,231</b>	<b>1,841,536,254</b>	<b>180,527,581,895</b>

**9 . Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/03/2021	01/01/2021
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>1,743,172,547</b>	<b>2,641,429,652</b>
Tổng công ty CP Bia-Rượu-NGK Sài Gòn	1,743,172,547	2,641,429,652
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>2,235,479,712</b>	<b>5,664,621,795</b>
<b>Cộng</b>	<b>3,978,652,259</b>	<b>8,306,051,447</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**10 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Số phải nộp		Số đã thực nộp trong kỳ	Chuyển sang thuế phải thu	31/03/2021
	1/1/2021	trong kỳ			
Thuế GTGT	4,521,333,917	7,834,927,827	10,577,366,550		1,778,895,194
Thuế GTGT hàng NK	0	0	0		0
Thuế tiêu thụ đặc biệt	44,496,795,166	52,954,432,976	86,627,463,312		10,823,764,830
Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	0		0
Thuế TN doanh nghiệp	115,729,166	0	171,535,316	55,806,150	0
Thuế thu nhập cá nhân	11,435,565	242,989,750	361,372,750	106,947,435	0
Các loại thuế khác	0	3,000,000	3,000,000		0
<b>Cộng</b>	<b>4,524,333,917</b>	<b>61,035,350,553</b>	<b>97,740,737,928</b>	<b>162,753,585</b>	<b>12,602,660,024</b>

**11 . Phải trả người lao động**

	31/03/2021	01/01/2021
Tiền lương phải trả cuối kỳ	838,992,000	2,604,564,000
<b>Cộng</b>	<b>838,992,000</b>	<b>2,604,564,000</b>

**12 . Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/03/2021	01/01/2021
Dự phòng chi phí tiền lương	1,025,195,668	2,500,000,000
Chi phí lãi vay phải trả	0	118,829,383
Chi phí sửa chữa	0	0
Các khoản trích trước khác	1,148,768,000	1,132,988,000
	<b>2,173,963,668</b>	<b>3,751,817,383</b>

**13 . Phải trả ngắn hạn khác**

	31/03/2021	01/01/2021
Kinh phí công đoàn	29,830,000	39,136,000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6,802,800,000	6,471,300,000
Cổ tức phải trả	2,672,523,750	8,649,731,250
Phải trả khác	20,859,375	0
<b>Cộng</b>	<b>9,526,013,125</b>	<b>15,160,167,250</b>

**14 . Vay và nợ thuê tài chính**

	31/03/2021	01/01/2021
<b>14a . Vay ngắn hạn</b>	<b>8,044,000,000</b>	<b>94,114,834,692</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam _ CN Quang Minh	0	86,070,834,692
Vay dài hạn đến hạn trả	8,044,000,000	8,044,000,000
<b>14b . Vay dài hạn</b>	<b>6,604,588,090</b>	<b>8,615,588,090</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam _ CN Quang Minh	6,604,588,090	8,615,588,090
<b>Cộng</b>	<b>14,648,588,090</b>	<b>102,730,422,782</b>

**15 . Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	31/03/2021	01/01/2021
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	498,118,395	2,004,095,395
Quỹ an sinh xã hội	384,401,714	455,401,714
<b>Cộng</b>	<b>882,520,109</b>	<b>2,459,497,109</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**16 . Vốn chủ sở hữu****16a . Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	125,000,000,000	23,517,055,477	91,341,106,765	239,858,162,242
Lãi/(lỗ) trong năm trước	0	0	11,290,760,012	11,290,760,012
Phân phối lợi nhuận năm 2019	0	0	(23,227,037,299)	(23,227,037,299)
Tạm phân phối lợi nhuận năm 2020	0	0	0	0
<b>Số dư cuối năm trước</b>	125,000,000,000	23,517,055,477	79,404,829,478	227,921,884,955
<b>Lãi/(lỗ) trong kỳ</b>	0	0	(2,487,498,134)	(2,487,498,134)
<b>Phân phối phân lợi nhuận năm 2020</b>	0	0	0	0
<b>Tạm phân phối lợi nhuận năm 2021</b>				0
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	125,000,000,000	23,517,055,477	76,917,331,344	225,434,386,821

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24 tháng 06 năm 2020 và nghị quyết của HĐQT số 11/2020/NQ-HĐQT ngày 21/12/2020. Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2020 như sau:

	Số phân phối theo NQ	Số đã tạm phân phối năm 2020	Số còn lại đã phân phối đến 31/12/2020
<b>Trích quỹ an sinh xã hội</b>	310,037,299		310,037,299
<b>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	6,667,000,000	1,300,000,000	5,367,000,000
<b>Trích chi trả cổ tức</b>	37,500,000,000	6,250,000,000	31,250,000,000
<b>Cộng</b>	44,477,037,299	7,550,000,000	36,927,037,299

**16b . Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/03/2021	01/01/2021
TCT Cổ phần Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	33,787,500,000	33,787,500,000
Cộng ty CP Bia, Rượu Sài Gòn - Đồng Xuân	8,530,500,000	8,530,500,000
Ông Võ Sỹ Dũng	10,536,760,000	10,536,760,000
Bà Nguyễn Thu Hương	6,552,660,000	6,552,660,000
Ông Nguyễn Quốc Tuấn	6,250,000,000	6,250,000,000
Các cổ đông khác	59,342,580,000	59,342,580,000
<b>Cộng</b>	125,000,000,000	125,000,000,000

**VI . Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Đơn vị tính: VND

**1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
Doanh thu bán bia	57,195,852,594	26,322,029,903
Doanh thu khác	373,823,301	376,971,544
<b>Cộng</b>	<b>57,569,675,895</b>	<b>26,699,001,447</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

**3 . Giá vốn hàng bán**

Giá vốn thành phẩm đã bán

Giá vốn hoạt động khác

**Cộng**

Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
56,734,715,926	26,975,204,396
493,391,197	3,099,466,118
<b>57,228,107,123</b>	<b>30,074,670,514</b>

**4 . Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi, tiền cho vay

Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

**Cộng**

Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
231,220,046	40,045,284
0	0
<b>231,220,046</b>	<b>40,045,284</b>

**5 . Chi phí tài chính**

Chi phí lãi vay

Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái

**Cộng**

Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
456,128,772	858,985,946
	0
<b>456,128,772</b>	<b>858,985,946</b>

**6 . Chi phí bán hàng**

Chi phí vận chuyển

Chi phí trả trước phân bổ

Chi phí khác

**Cộng**

Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
140,219,462	63,935,849
30,174,504	610,174,504
63,352,000	4,363,636
<b>233,745,966</b>	<b>678,473,989</b>

**7 . Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí khác

**Cộng**

Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
35,082,000	40,683,000
834,238,411	858,892,580
644,733,419	225,006,105
135,542,517	139,933,038
726,779,867	595,303,967
<b>2,376,376,214</b>	<b>1,859,818,690</b>

**8 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí khác

**Cộng**

Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
29,722,990,872	23,662,390,413
2,335,662,931	2,168,978,080
10,452,784,002	7,947,765,602
5,289,446,208	3,472,026,211
838,423,917	689,009,733
<b>48,639,307,930</b>	<b>37,940,170,039</b>

**9 . Thông tin các bên liên quan**

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan.

Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Dân Quyền, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021

<b>Bên liên quan</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Giá trị giao dịch (không bao gồm thuế GTGT và thuế tiêu thụ đặc biệt)</b>
Tổng công ty CP Bia Rượu - NGK Sài Gòn	- Mua nguyên vật liệu hàng hóa - Doanh thu bán bia, hàng hóa khác	24,760,012,636 23,041,680,879
Công ty TNHH Một thành viên Bia Sài Gòn-Hà Tĩnh Công ty TNHH Tân Hạnh Nguyên	- Mua nguyên vật liệu hàng hóa - Mua nguyên vật liệu hàng hóa	122,760,000 101,763,200
<b>Thu nhập của HĐQT, Ban giám đốc, Ban kiểm soát</b>		
Bên liên quan		
Hội đồng quản trị, ban kiểm soát		<b>Số tiền</b> 27,000,000
Ban giám đốc		163,748,000

**Người lập biểu****Đào Thị Huyền****Kế Toán Trưởng****Trần Bích Thủy**

Phú Thọ, ngày 04 tháng 04 năm 2021

**Giám đốc**  
**Bùi Văn Thiêng**

C. P. N.







Số: 24./2021/CV-SGPT

Phú Thọ, ngày 19. tháng 04 năm 2021

“V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận  
Quý I năm 2021 tăng 36.95% so với cùng  
kỳ năm trước”

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

Trước hết, Công ty cổ phần Bia Sài Gòn – Phú Thọ xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng và hợp tác.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty cổ phần Bia Sài Gòn – Phú Thọ giải trình việc lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo Quý IV năm 2020 biến động giảm 99.43% so với cùng kỳ năm trước cụ thể như sau:

- Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN quý I năm 2020: -6.732.902.408 đồng
- Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN quý I năm 2021: -2.487.498.134 đồng
- Chênh lệch lợi nhuận quý I năm 2021 tăng 36.95% so với quý I năm 2020 do:

Tên Sản phẩm	Doanh thu thuần (đồng)		Sản lượng ( lít)		Chênh lệch
	Quý I/2021	Quý I/2020	Quý I/2021	Quý I/2020	
	1	2	3	4	
Bia lon Sài Gòn 333	26,689,346,152	11,322,334,068	2,530,947	1,073,596	15,367,012,084
Bia lon Sài Gòn Lager	27,002,783,564	11,719,346,811	2,774,115	1,204,054	15,283,436,753
Bia Hoi Sài Gòn	3,473,211,678	3,280,349,024	741,076	698,763	192,862,654
Doanh thu, giá vốn khác	404,334,501	376,971,544			27,362,957
Tổng cộng	57,569,675,895	26,699,001,447	6,046,138	2,976,413	30,870,674,448

Nguyên nhân lợi nhuận quý I năm 2021 tăng chủ yếu do: sản lượng bán bia đầu ra quý I năm 2021 cao hơn so với quý I năm 2020. Doanh thu thuần quý I năm 2021 tăng so với quý I năm 2020 là 30,870,674,448 đồng.

Trên đây là nguyên nhân chính làm ảnh hưởng tới kết quả hoạt động kinh doanh quý I năm 2021 của công ty.

Công ty cổ phần Bia Sài Gòn – Phú Thọ cam kết nội dung trong công văn giải trình trên đây là trung thực và chính xác.

**Trân trọng!**

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu: HĐQT, VT.

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- PHÚ THỌ**



**GIÁM ĐỐC**  
*Bùi Văn Thiêng*