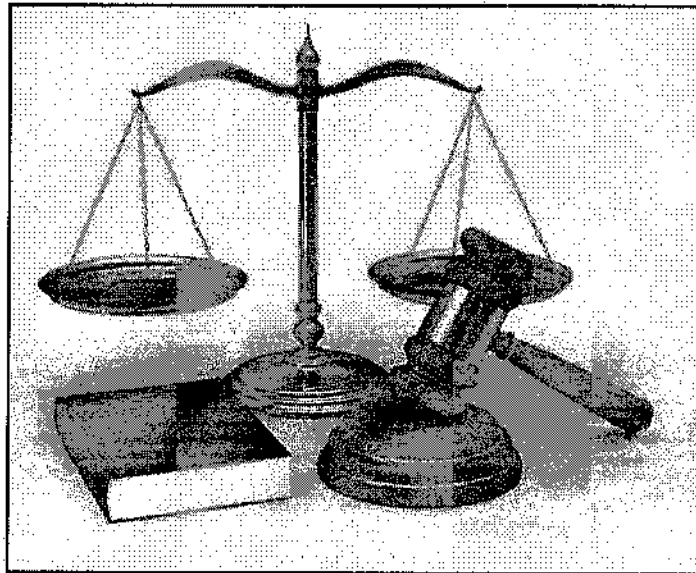


CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN SÔNG LAM
KHOI 1 - XÃ HƯNG ĐẠO - HUYỆN HƯNG NGUYÊN - TỈNH NGHỆ AN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 1 NĂM 2023

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)



Danh mục và mẫu biểu báo cáo tài chính gồm:

- Bảng cân đối kế toán:
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính:

Mẫu B01-DN

Mẫu B02-DN

Mẫu B03-DN

Mẫu B09-DN

**CÔNG TY CP BIA
SÀI GÒN-SÔNG LAM**

Digitally signed by CÔNG TY CP BIA SÀI
GÒN-SÔNG LAM
DN: cn=CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN-SÔNG
LAM, c=VN, email=Hoaivt@sasobeco.com.vn
Date: 2023.04.18 14:14:17 +07'00'

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		289,101,543,525	276,187,913,856
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01a	15,479,605,951	12,088,325,307
1. Tiền	111		15,479,605,951	12,088,325,307
- Tiền mặt	111a		261,144,930	508,744,930
- Tiền gửi ngân hàng	111b		15,218,461,021	11,579,580,377
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.01b	171,758,205,479	170,000,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		171,758,205,479	170,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		32,200,140,178	21,823,109,067
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.02	30,133,357,636	18,590,371,409
2. Trả trước ngắn hạn cho người bán	132	VI.03	458,289,733	494,483,984
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04a	1,608,492,809	2,738,253,674
IV. Hàng tồn kho	140	VI.05	69,431,136,682	71,295,102,101
1. Hàng tồn kho	141		71,898,166,195	73,890,581,525
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,467,029,513)	(2,595,479,424)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		232,455,235	981,377,381
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.06a	97,555,871	194,497,587
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		134,899,364	786,879,794
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		322,771,830,806	342,271,108,044
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		30,000,000	30,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		30,000,000	30,000,000
II. Tài sản cố định	220		315,448,870,591	334,804,812,602
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.07	315,406,276,115	334,744,528,125
- Nguyên giá	222		1,292,655,924,877	1,292,457,074,877
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(977,249,648,762)	(957,712,546,752)
3. TSCĐ vô hình	227	VI.08	42,594,476	60,284,477
- Nguyên giá	228		303,930,000	303,930,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(261,335,524)	(243,645,523)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		608,539,091	608,539,091
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		608,539,091	608,539,091
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6,684,421,124	6,827,756,351
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.06b	306,967,495	438,264,601
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2,046,203,425	2,097,593,536
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.05	4,331,250,204	4,291,898,214
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn			11,923,237,821	12,012,386,472
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			(7,591,987,617)	(7,720,488,258)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		611,873,374,331	618,459,021,900

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		120,783,664,098	130,864,353,223
I. Nợ ngắn hạn	310		120,111,664,098	130,372,353,223
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.09	10,625,281,377	13,056,304,277
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.12	69,781,792,307	82,433,183,476
4. Phải trả người lao động	314		3,556,877,347	3,019,163,701
5. Chi phí phải trả	315	VI.10	8,065,917,343	7,258,976,376
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.11	3,643,773,464	21,086,703,133
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.13	20,000,000,000	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.14	4,438,022,260	3,518,022,260
II. Nợ dài hạn	330		672,000,000	492,000,000
7. Phải trả dài hạn khác	337		500,000,000	320,000,000
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		172,000,000	172,000,000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		491,089,710,233	487,594,668,677
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.15	491,089,710,233	487,594,668,677
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		450,000,000,000	450,000,000,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6,516,196,015	6,516,196,015
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		34,573,514,218	31,078,472,662
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		31,078,472,662	12,340,122,372
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,495,041,556	18,738,350,290
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		611,873,374,331	618,459,021,900

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Thị Nguyệt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Văn Bá Thi

Lập ngày.....tháng.....năm

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Quang Trung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến 31/03	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	162,587,157,262	184,824,064,684	162,587,157,262	184,824,064,684
2. Các khoản giảm trừ	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		162,587,157,262	184,824,064,684	162,587,157,262	184,824,064,684
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	154,161,738,906	161,031,851,657	154,161,738,906	161,031,851,657
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8,425,418,356	23,792,213,027	8,425,418,356	23,792,213,027
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	2,584,283,534	568,760,875	2,584,283,534	568,760,875
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	248,438,356	-	248,438,356	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		248,438,356	-	248,438,356	-
8. Chi phí bán hàng	25	VII.06	0	252,458,076	0	252,458,076
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.07	5,386,305,469	5,786,897,776	5,386,305,469	5,786,897,776
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		5,374,958,065	18,321,618,050	5,374,958,065	18,321,618,050
11. Thu nhập khác	31	VII.08	144,000,000	144,000,000	144,000,000	144,000,000
12. Chi phí khác	32	VII.09	156,119	796,679	156,119	796,679
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		143,843,881	143,203,321	143,843,881	143,203,321
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5,518,801,946	18,464,821,371	5,518,801,946	18,464,821,371
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1,052,370,279	4,311,710,678	1,052,370,279	4,311,710,678
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		51,390,111	45,153,147	51,390,111	45,153,147
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4,415,041,556	14,107,957,546	4,415,041,556	14,107,957,546
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu*	70		78	293	78	293
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu*	71		78	293	78	293

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Trần Thị Nguyệt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Văn Bá Thi



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

Quý 1/2023

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,518,801,946	18,464,821,371
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		19,554,792,011	19,640,755,753
- Các khoản dự phòng	03		(256,950,552)	(225,765,736)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,584,283,534)	(568,760,875)
- Chi phí lãi vay	06		248,438,356	0
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		22,480,798,227	37,311,050,513
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10,377,031,111)	(26,919,379,009)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,081,563,981	(20,925,603,113)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(14,641,925,868)	18,022,296,602
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		228,238,822	602,044,570
- Tiền lãi vay đã trả	14		(228,054,795)	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	(3,739,213,182)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	3,131,741,023
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(588,820,605)	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,045,231,349)	7,482,937,404
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(192,500,000)	(550,220,000)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	(60,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	50,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,244,111,656	1,206,021,148
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,051,611,656	(9,344,198,852)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		50,000,000,000	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(30,000,000,000)	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(17,615,100,000)	(10,750,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2,384,900,000	(10,750,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		3,391,280,307	(1,872,011,448)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,088,325,644	77,827,647,594
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		15,479,605,951	75,955,636,146

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Nguyệt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Văn Bá Thi

Lập ngày.....tháng.....năm

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Quang Trung

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần .
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.
 - Kinh doanh các lĩnh vực theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Mã số doanh nghiệp 2900783332
 - Đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 12 năm 2006.
 - Đăng ký thay đổi lần 7 ngày 09 tháng 09 năm 2022.
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất Bia các loại

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

1. Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam .

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng.

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty đang áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi bổ sung.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Công ty đang áp dụng 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 đang áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung .

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.
2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
 - Đầu tư ngắn hạn: là những khoản đầu tư có thời hạn đáo hạn ít hơn 12 tháng kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán.
 - Đầu tư dài hạn khác: là những khoản đầu tư có thời hạn đáo hạn hơn 12 tháng kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán.
3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.
4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán số 2
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán số 2.
5. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo giá gốc, tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo nguyên giá; hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng thời gian khấu hao được ước tính như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25 năm
+ Máy móc thiết bị	05-15 năm
+ Phương tiện vận tải	06 năm
+ Thiết bị văn phòng	03 - 5 năm
+ Phần mềm quản lý	03 năm
 - Thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 03 – TSCĐ HH, 04 – TSCĐ VH, 05 – BĐS đầu tư, thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và các quy định khác.
6. Chi phí đi vay: Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.
7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, theo dõi chi tiết từng khoản chi phí trả trước theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.
8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.
9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.
10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.
11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: các khoản phải trả cho dịch vụ đã nhận được từ cung cấp trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.
12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Doanh nghiệp chỉ hạch toán vào TK 411 - “Vốn đầu tư của chủ sở hữu” theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp, không được ghi nhận theo số cam kết, số phải thu của các chủ sở hữu, theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: hạch toán chi tiết kết quả hoạt động kinh doanh của từng năm tài chính (năm trước, năm nay), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận của doanh nghiệp (trích lập các quỹ, bổ sung Vốn đầu tư của chủ sở hữu, chia cổ tức, lợi nhuận cho các cổ đông, cho các nhà đầu tư).

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: theo chuẩn mực số 14

- Doanh thu bán hàng : Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng.
- Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi Ngân hàng, lãi tỷ giá hối đoái.
- Thu nhập khác: Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm bán ra cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

- Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, chủ yếu bao gồm các chi phí bốc xếp thành phẩm.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...), bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dịch vụ mua ngoài (sửa chữa, điện thoại, cháy nổ...), chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị...).

17. 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 bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.
- Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.
- Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

01a- Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	261,144,930	508,744,930
Tiền gửi ngân hàng	15,218,461,021	11,579,580,377
Tổng cộng	15,479,605,951	12,088,325,307

01b- Các khoản đầu tư tài chính

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	171,758,205,479	170,000,000,000
Tổng cộng	171,758,205,479	170,000,000,000

* Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi tại NGÂN HÀNG TMCP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM BIDV , CN NGHỆ AN với kỳ hạn gốc 6 tháng.

02- Phải thu ngắn hạn khách hàng

	31/03/2023	01/01/2023
Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn	29,801,553,686	18,091,890,776
Công ty CP TM và vận tải SACO Đại Thành	329,339,950	493,105,473
Công ty khác	2,464,000	5,375,160
Tổng cộng	30,133,357,636	18,590,371,409

03- Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2023	01/01/2023
CÔNG TY CP SÀI GÒN CÔNG NGHỆ NƯỚC	101,300,140	101,300,140
CÔNG TY TNHH TƯ VẤN THIẾT KẾ VÀ XÂY DỰNG VIỆT PHÁT	195,000,000	195,000,000
Công ty khác	161,989,593	198,183,844
Tổng cộng	458,289,733	494,483,984

04- Phải thu khác

	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	1,608,492,809	2,738,253,674
Ký quỹ, ký cược	5,000,000	5,000,000
Tạm ứng	285,000,000	0
Phải thu khác	1,318,492,809	2,733,253,674
b) Dài hạn	30,000,000	30,000,000
Ký quỹ, ký cược	30,000,000	30,000,000
Tổng cộng	1,638,492,809	2,768,253,674

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

05a- Hàng tồn kho	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	220,651,568	0
Nguyên liệu, vật liệu	26,123,061,178	28,762,412,323
Công cụ, dụng cụ	478,962,089	500,955,147
Chi phí SX, KD dở dang	25,467,000,505	26,127,799,460
Thành phẩm	19,608,490,855	18,499,414,595
Cộng giá gốc hàng tồn kho	71,898,166,195	73,890,581,525
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,467,029,513)	(2,595,479,424)
Cộng giá trị thuần của hàng tồn kho	69,431,136,682	71,295,102,101
05b- Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	11,923,237,821	12,012,386,472
Cộng giá gốc hàng tồn kho	11,923,237,821	12,012,386,472
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(7,591,987,617)	(7,720,488,258)
Cộng giá trị thuần của hàng tồn kho	4,331,250,204	4,291,898,214
06- Chi phí trả trước	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	97,555,871	194,497,587
Bảo hiểm ngắn hạn	93,922,534	118,714,251
Ngắn hạn khác	3,633,337	75,783,336
b) Dài hạn	306,967,495	438,264,601
Vỏ chai	54,021,567	135,053,928
Công cụ dụng cụ	252,945,928	303,210,673
Tổng cộng	404,523,366	632,762,188

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán
07 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, công cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	223,437,662,362	1,048,389,953,268	7,650,541,526	11,276,865,214	1,702,052,507	1,292,457,074,877
Số tăng trong kỳ	0	198,850,000	0	0	0	198,850,000
Số giảm trong năm	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	223,437,662,362	1,048,588,803,268	7,650,541,526	11,276,865,214	1,702,052,507	1,292,655,924,877
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	99,952,410,606	838,472,504,898	7,433,719,290	10,210,840,471	1,643,071,487	957,712,546,752
Khấu hao trong kỳ	2,667,120,981	16,640,325,789	21,999,999	197,017,929	10,637,312	19,537,102,010
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	102,619,531,587	855,112,830,687	7,455,719,289	10,407,858,400	1,653,708,799	977,249,648,762
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	123,485,251,756	209,917,448,370	216,822,236	1,066,024,743	58,981,020	334,744,528,125
Tại ngày cuối kỳ	120,818,130,775	193,475,972,581	194,822,237	869,006,814	48,343,708	315,406,276,115

08- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Phát minh, sáng chế	TS vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	191,650,000	0	0	112,280,000	303,930,000
Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0
Số giảm trong năm	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	191,650,000	0	0	112,280,000	303,930,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	156,524,557	0	0	87,120,966	243,645,523
Khấu hao trong kỳ	8,333,334	0	0	9,356,667	17,690,001
Số giảm trong năm	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	164,857,891	0	0	96,477,633	261,335,524
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	35,125,443	0	0	25,159,034	60,284,477
Tại ngày cuối kỳ	26,792,109	0	0	15,802,367	42,594,476

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

09- Phải trả người bán ngắn hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn	4,074,273,005	5,277,517,281
CÔNG TY TNHH TM VÀ VẬN TẢI THÁI TÂN	180,667,300	1,081,141,303
CÔNG TY CP LƯƠNG THỰC HÀ TĨNH	1,333,627,900	806,502,950
CÔNG TY TNHH LIÊN HẠNH	1,378,564,000	1,266,999,800
CÔNG TY CP TM XĂNG DẦU XUÂN HÒA	0	1,562,896,716
CÁC ĐỐI TƯỢNG KHÁC	3,658,149,172	3,061,246,227
Cộng	10,625,281,377	13,056,304,277

10- Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2023	01/01/2023
Lãi vay	4,276,442,941	4,256,059,380
Tiền ăn	196,104,000	169,260,000
Chi phí bốc xếp, vệ sinh, vận hành máy	263,599,299	150,193,649
Tiền điện	438,499,688	345,145,680
Chi phí vận chuyển vật tư	216,596,136	48,516,000
Chi phí XDCBDD	1,934,399,990	1,934,399,990
Chi phí khác	740,275,289	355,401,677
Cộng	8,065,917,343	7,258,976,376

11- Các khoản phải trả, phải nộp khác	31/03/2023	01/01/2023
Kinh phí công đoàn	244,886,818	285,213,492
Phải trả cổ tức, lợi nhuận	3,046,100,000	20,662,300,000
Phải trả, phải nộp khác	352,786,646	139,189,641
Cộng	3,643,773,464	21,086,703,133

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

12- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/03/2023	01/01/2023	Tăng	Giảm
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	8,621,530,578	8,729,981,595	33,009,807,676	(33,118,258,693)
Thuế tiêu thụ đặc biệt	60,894,771,244	73,664,234,675	167,615,023,041	(180,384,486,472)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	265,490,485	0	1,052,370,279	(786,879,794)
Thuế thu nhập cá nhân	(72,947,315)	38,967,206	340,257,798	(452,172,319)
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	(61,952,049)	0	(58,952,049)	(3,000,000)
Cộng	69,646,892,943	82,433,183,476	201,958,506,745	(214,744,797,278)

14- Quỹ khen thưởng phúc lợi

	31/03/2023	Năm trước
	VND	VND
Số dư đầu kỳ		
Trích trong kỳ	3,518,022,260	5,725,217,159
Sử dụng trong kỳ	920,000,000	3,706,202,662
Điều chỉnh giảm năm trước	0	(2,967,832,399)
Số dư cuối kỳ	0	(2,945,565,162)
	4,438,022,260	3,518,022,260

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

15- Vốn chủ sở hữu

a) Số lượng cổ phiếu

	31/03/2023	01/01/2023
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
	phổ thông	phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	45,000,000	45,000,000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	45,000,000	45,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45,000,000	45,000,000

b) Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

	31/03/2023		01/01/2023	
	VND	% Sở hữu	VND	% Sở hữu
TCTCP Bía - Rượu - NGK Sài Gòn	309,500,000,000	68.78	309,500,000,000	68.78
Các đối tượng khác	140,500,000,000	31.22	140,500,000,000	31.22
Tổng cộng	450,000,000,000	100	450,000,000,000	100

c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

Số cổ phiếu	Cổ phiếu thưởng	Tổng cộng
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2023	45,000,000	450,000,000,000
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023	45,000,000	450,000,000,000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

15- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	450,000,000,000	6,516,196,015	40,928,092,876	497,444,288,891
Lợi nhuận/(lỗ) trong năm nay			40,504,967,456	40,504,967,456
Chia cổ tức cho chủ sở hữu (*)			(31,500,000,000)	(31,500,000,000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(3,706,202,662)	(3,706,202,662)
Trích quỹ công tác xã hội			(60,414,504)	(60,414,504)
Điều chỉnh giảm quỹ KTPL năm 2021			2,668,940,354	2,668,940,354
Điều chỉnh giảm quỹ ASXH năm 2021			243,089,142	243,089,142
Tạm ứng cổ tức cho chủ sở hữu năm 2022 (*)			(18,000,000,000)	(18,000,000,000)
Số dư cuối năm trước	450,000,000,000	6,516,196,015	31,078,472,662	487,594,668,677
Lợi nhuận/(lỗ) trong năm nay			4,415,041,556	4,415,041,556
Chia cổ tức cho chủ sở hữu (*)			0	0
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(920,000,000)	(920,000,000)
Số dư tại ngày 31/03/2023	450,000,000,000	6,516,196,015	34,573,514,218	491,089,710,233

VII 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	Quý 1 năm nay VND	Quý 1 năm trước VND	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022 VND
Doanh thu bán thành phẩm	161,219,214,339	183,656,817,529	161,219,214,339	183,656,817,529
Doanh thu khác	1,367,942,923	1,167,247,155	1,367,942,923	1,167,247,155
Tổng cộng	162,587,157,262	184,824,064,684	162,587,157,262	184,824,064,684
3- Giá vốn hàng bán	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
Giá vốn thành phẩm đã bán	154,161,738,906	161,031,851,657	154,161,738,906	161,031,851,657
Tổng cộng	154,161,738,906	161,031,851,657	154,161,738,906	161,031,851,657
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
Lãi tiền gửi	2,584,283,534	568,760,875	2,584,283,534	568,760,875
Tổng cộng	2,638,444,124	568,760,875	2,584,283,534	568,760,875
5- Chi phí tài chính	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
Chi phí lãi vay	248,438,356	0	248,438,356	0
Tổng cộng	248,438,356	0	248,438,356	0
6- Chi phí bán hàng	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
Chi phí bốc xếp bia thành phẩm	0	252,458,076	0	252,458,076
Tổng cộng	0	252,458,076	0	252,458,076
7- Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
Chi phí nhân viên quản lý	2,884,435,162	2,656,589,844	2,884,435,162	2,656,589,844
Chi phí vật liệu quản lý	18,915,964	15,261,000	18,915,964	15,261,000
Chi phí đồ dùng văn phòng	29,871,338	37,429,352	29,871,338	37,429,352
Chi phí khấu hao TSCĐ	233,553,227	244,483,865	233,553,227	244,483,865
Thuế, phí và lệ phí	3,000,000	349,931,460	3,000,000	349,931,460
Chi phí dịch vụ mua ngoài	577,307,531	606,317,766	577,307,531	606,317,766
Chi phí bằng tiền khác	1,639,222,247	1,876,884,489	1,639,222,247	1,876,884,489
Tổng cộng	5,386,305,469	5,786,897,776	5,386,305,469	5,786,897,776

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

8- Thu nhập khác	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
	Thu nhập khác	144,000,000	144,000,000	144,000,000
	Tổng cộng	144,000,000	144,000,000	144,000,000
9- Chi phí khác	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
	Chi phí khác	156,119	796,679	156,119
	Tổng cộng	156,119	796,679	796,679
10- Thuế thu nhập doanh nghiệp	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
	Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,052,370,278	4,311,710,678	1,052,370,278
	Lợi nhuận kế toán trước thuế	5,518,801,946	18,464,821,371	5,518,801,946
	Chi phí thuế TNDN tính ở thuế suất 20%	1,103,760,389	3,692,964,274	1,103,760,389
	Chi phí thuế TNDN bổ sung năm trước	0	663,899,551	0
	Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời	(51,390,111)	(45,153,147)	(51,390,111)
	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51,390,111	45,153,147	51,390,111
	Chi phí TNDN hoãn lại năm nay	51,390,111	45,153,147	51,390,111
	Chi phí thuế TNDN	1,103,760,389	4,356,863,825	4,356,863,825
11- Chi phí sản xuất theo yếu tố	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2023	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2022
	Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	127,420,753,621	135,935,073,959	127,420,753,621
	Chi phí phân bổ hao mòn bao bì chai kết	153,182,360	814,542,447	153,182,360
	Chi phí khấu hao TSCĐ	19,554,792,011	19,640,755,753	19,554,792,011
	Chi phí nhân công	9,228,943,405	9,292,565,724	9,228,943,405
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,697,743,563	2,522,749,497	1,697,743,563
	Chi phí khác bằng tiền	1,950,226,915	1,175,974,345	1,950,226,915

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Nguyệt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Văn Bá Thi

Lập ngày ... tháng ... năm ...
Quyền Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Quang Trung